

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ

registrikood: 10242313

tänava/talu nimi, Karja 6

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postsihtnumber: 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 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011. aastal oli Helme Maasikakasvatuse OÜ-l käive üle 30287 eurot.

Ettevõtte majandustegevus on hooajaline. Tegevusega ei kaasne keskonnamõjusid.

Intressimäära ja börsikursside riske võetud ei ole.

2011 aastal investeeriti põhivarasse 93 tuhat eurot. Sellest 61 000 kulus uue istanduse rajamiseks.

2011 aastal uurimis ja arenguväljaminekuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka järgneva aastaks. 2011 aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Palgakulud 2011 aastal olid kokku 5369 eurot. Töötajaid oli keskmiselt 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 034	1 971	
Nõuded ja ettemaksed	4 787	5 538	
Varud	4 800	1 374	
Kokku käibevara	18 621	8 883	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	447	447	
Materiaalne põhivara	220 627	142 401	2
Kokku põhivara	221 074	142 848	
Kokku varad	239 695	151 731	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 678	4 055	
Võlad ja ettemaksed	2 465	3 385	
Kokku lühiajalised kohustused	16 143	7 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 195	29 088	
Võlad ja ettemaksed	88 955	56 658	
Sihtfinantseerimine	18 239	7 292	4
Kokku pikaajalised kohustused	170 389	93 038	
Kokku kohustused	186 532	100 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 678	30 678	
Kohustuslik reservkapital	2 845	2 845	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 730	10 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 910	7 688	
Kokku omakapital	53 163	51 253	
Kokku kohustused ja omakapital	239 695	151 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 287	24 873	5
Muud äritulud	19 408	20 580	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 126	-19 993	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 364	-2 868	
Tööjõukulud	-5 369	-4 377	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 029	-9 168	
Muud ärikulud	-1 554	-40	
Ärikasum (kahjum)	3 253	9 007	
Finantstulud ja -kulud	-1 343	-1 318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 910	7 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 910	7 689	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 253	9 007
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 029	9 168
Kokku korrigeerimised	15 029	9 168
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	751	-168
Varude muutus	-3 426	1 885
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-920	-12 672
Makstud intressid	-1 343	-1 318
Kokku rahavood äritegevusest	13 344	5 902
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-93 255	-44 720
Laekumised sihtfinantseerimisest	10 948	0
Antud laenud	0	-383
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 307	-45 103
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	91 460	67 069
Saadud laenude tagasimaksed	-15 434	-30 070
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-1 943
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 026	35 056
Kokku rahavood	7 063	-4 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 971	6 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 063	-4 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 034	1 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	30 678	2 845	10 042	43 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 688	7 688
31.12.2010	30 678	2 845	17 730	51 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 910	1 910
31.12.2011	30 678	2 845	19 640	53 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2011. 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.

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 ostetud 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	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	3 835	71 025	55 086	55 086	13 075			143 021
Akumuleeritud kulum		-25 650	-5 749	-5 749	-4 326			-35 725
Jääkmaksumus	3 835	45 375	49 337	49 337	8 749			107 296
Ostud ja parendused		27 687	15 275	15 275	1 310			44 272
Amortisatsioonikulu		-2 333	-5 326	-5 326	-1 509			-9 168
Muud muutused						1	1	1
31.12.2010								
Soetusmaksumus	3 835	98 712	70 361	70 361	14 385	1	1	187 294
Akumuleeritud kulum		-27 983	-11 075	-11 075	-5 835			-44 893
Jääkmaksumus	3 835	70 729	59 286	59 286	8 550	1	1	142 401
Ostud ja parendused		61 241	31 060	31 060	797	157	157	93 255
Amortisatsioonikulu		-8 413	-5 207	-5 207	-1 408			-15 028
Muud muutused						-1	-1	-1
31.12.2011								
Soetusmaksumus	3 835	159 953	101 421	101 421	15 182	157	157	280 548
Akumuleeritud kulum		-36 396	-16 282	-16 282	-7 243			-59 921
Jääkmaksumus	3 835	123 557	85 139	85 139	7 939	157	157	220 627

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	6 661	3 678	2 983		4,87%	euro	01.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	6 661	3 678	2 983				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	11 093	4 055	7 038		4,87%	euro	01.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 093	4 055	7 038				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		24 389
Kokku		24 389

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	9 235		-1 943	7 292
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 235		-1 943	7 292
Kokku sihtfinantseerimine	9 235		-1 943	7 292
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	7 292		-1 943	5 349
PRIA 1.4.1 Mikro		12 891		12 891
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 292	12 891	-1 943	18 240
Kokku sihtfinantseerimine	7 292	12 891	-1 943	18 240

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 487	24 873
Soome	23 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 287	24 873
Kokku müügitulu	30 287	24 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Marjakasvatus	30 287	24 873
Kurgikasvatus	0	0
Muu tulu	0	0
Kokku müügitulu	30 287	24 873

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 988	3 148
Sotsiaalmaksud	1 381	1 229
Kokku tööjõukulud	5 369	4 377
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	145 558	383	56 658
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			22 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 163	3 196

Aruande digitaalallkirjad

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ (registrikood: 10242313) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 910
Kokku	19 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 640
Kokku	19 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	30287	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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