

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Karja 6 68 606 Tõrva Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10242313
Telefon:	37 056 691 568
E-mail:	
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2005-31.12.2005
Põhitegevusala	Marjakasvatus ja korjamine

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	
Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist].....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3 Maksud.....	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 5 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 6 Võlakohustused.....	15
Lisa 7 Omakapital.....	16
Lisa 8 Müügitulu.....	17
Lisa 9 Muud äritulud.....	17
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ peamiseks tegevusalaks on maasikate kasvatus ja turustamine.

Helme Maasikakasvatuse OÜ osanikeks on:
AS Balstor reg.nr. 104 32 947, Ääsmäe küla, Saue vald, Harjumaa
Andrus Horn (36410295711) Tõrva, Ehitaja, Valgamaa
Ago Kasak (35702080274) Koidu 37, Tallinn, Harjumaa

Juriidiline aadress:	Karja 6 68 606 Tõrva Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10242313
Telefon:	37 060 105 09
Faks:	37 060 105 08

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal oli Helme Maasikakasvatuse OÜ-l käive 27 tuhat krooni. 2005 aastal uurimis ja arenguväljaminekuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka järgnevals aastaks. 2005 aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud Helme Maasikakasvatuse OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Helme Maasikakasvatuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus esimees
Kristjan-Aapo Meri

Juhatus liige
Ago Kasak

Juhatus liige
Andrus Horn

Tõrva 03.oktoober 2006 Bilanss
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	7 577	746
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	22 134	11 411
Käibevara kokku		29 711	12 157
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	800 582	862 347
Immateriaalne põhivara	6	0	14 686
Põhivara kokku		800 582	877 033
VARAD KOKKU		830 293	889 190
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	100 000	68 383
Võlad tarnijatele		247	115
Muud lühiajalised võlad		209 452	248 575
Maksuvõlad	4	387	0
Lühiajalised kohustused kokku		310 086	317 073
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	200 000	100,000
Pikaajalised kohustused kokku		200 000	100,000
KOHUSTUSED KOKKU		510 086	417 073
Omakapital			
Osakapital	8	480 000	480 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		44 507	44 507
Reservid kokku		44 507	44 507
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-52 392	-114 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-151 908	62 146
OMAKAPITAL KOKKU		320 207	472 117
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		830 293	889 190

Kasumiaruanne
(kroonides)
SKEEM 1

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	9	26 923	8 820
Muud äritulud	10	9 906	281 008
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-82 141	-69 545
Muud tegevuskulud		-3 150	-391
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-91 951	-132 090
Muud ärikulud		-1 137	-5 678
Ärikasum		-141 550	82 124
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-10 357	-19 978
Finantstulud ja -kulud kokku		-10 357	-19 978
Aruandeaasta puhaskasum		-151 908	62 146

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-141 550	82 124
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	91 951	132 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-10 723	-10 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-106 987	-103 080
Makstud intressid		-10 357	-19 978
Kokku rahavood äritegevusest		-177 666	80 772
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-15 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		300 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-100 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		200 000	-100 000
Rahavood kokku		6 834	-19 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	746	19 975
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 834	-19 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	7 577	746

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapita l	Jaotamat a kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	480 000	14 000	-84 029	409 971
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	62 146	62 146
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	30 507	-30 507	0
Saldo seisuga 31.12.2004	480 000	44 507	-52 390	472 117
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-151 908	-151 908
Saldo seisuga 31.12.2005	480 000	44 507	-204 298	320 209

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

b. Nõuded ostjate vastu

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

c. Muud nõuded

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.

d. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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.

e. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-15% |
| • Tootmiseseadmed | 8% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 10-40% |

Maad ei amortiseerita.

f. Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| Arenguväljaminekud | 10% |
| Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | 20-33% |

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

g. 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

h. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

i. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

j. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	171	171
Pangakontod	7 405	575
Raha ja pangakontod kokku	7 576	746

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	22 134	11 411
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	22 134	11 411

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 134	0	11 411	0
Maamaks	0	387	0	0
Kokku	22 134	387	11 411	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	925 146	225 550	182 986	1 333 682
Akumuleeritud kulum	-225 142	-174 898	-71 295	-471 335
Jääkmaksumus	700 004	50 652	111 691	862 347
2005. a toimunud muutused				
Soetamine	0	15 500	0	15 500
Amortisatsioonikulu	-34 606	-23 893	-18 766	-77 265
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	925 146	241 050	182,986	1 349 182
Akumuleeritud kulum	-259 748	-198 791	-90 061	-548 600
Jääkmaksumus	665 398	42 259	92 925	800 582

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

	Asut. väljamine - kud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	146 836	146 836
Akumuleeritud kulum	-132 150	-132 150
Jääkmaksumus	14 686	14 686
2005. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-14 686	-14 686
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
		<i>12 kuu</i>	<i>1-5 aasta</i>		
	31.12.2004	<i>jooksul</i>	<i>jooksul üle 5 aasta</i>		
Pikaajalised pangalaenud	100,000	100,000	100,000	0	
Sh. AS Eesti Ühispank	100,000	100,000	100,000	0	12,5%
Kokku	100,000	100,000	100,000	0	
	Saldo	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
		<i>12 kuu</i>	<i>1-5 aasta</i>		
	31.12.2005	<i>jooksul</i>	<i>jooksul üle 5 aasta</i>		
Pikaajalised pangalaenud	300 000	100,000	200 000	0	
Sh. AS Eesti Ühispank	300 000	100,000	200 000	0	12,5%
Kokku	300 000	100,000	200 000	0	

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (tuhandetes kroonides)	480,000	480,000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)	160,000	160,000

Lisa 8 Müügitulu

Helme Maasikakasvatuse OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	26 923	8 820
Kokku	26 923	8 820

Helme Maasikakasvatuse OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Marjade müük	26 923	8 820
Kokku	26 923	8 820

Lisa 9 Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	9 906	281 008
Muud äritulud kokku	9 906	281 008

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	77 240	64 155
Elekter ja küte	376	1 532
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	3 305	859
Muud teenused	1 220	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	82 141	69 546

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Helme Maasikakasvatuse OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1) jaotamata kasum -151 908 krooni

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 03. oktoober 2006:

Juhatuse esimees
Kristjan-Aapo Meri

Juhatuse liige
Ago Kasak

Juhatuse liige
Andrus Horn

Majandusaasta aruande allkirjad

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ (registrikood: 10242313) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andrus Horn (juhatuse liige)

Kinnitanud

09.10.2006