

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ

2004. 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: :	01.01.2004-31.12.2004
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 2004. 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

Kristjan-Aapo Meri (36612170321) Mereranna 6-7, Viimsi vald, Harjumaa

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

2004. aastal oli Helme Maasikakasvatuse OÜ-l käive 8,8 tuhat krooni. 2004 aastal uurimis ja arenguväljaminekuid ei tehtud ja neid ei ole plaanis ka järgnevals aastaks. 2004 aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud Helme Maasikakasvatuse OÜ 2004. 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.

Juhatuse esimees
Kristjan-Aapo Meri

Juhatuse liige
Ago Kasak

Juhatuse liige
Andrus Horn

Tõrva 30.juuni 2005

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	746	19,975
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	11,411	1,027
Käibevara kokku		12,157	21,002
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	862,347	972,411
Immateriaalne põhivara	6	14,686	36,711
Põhivara kokku		877,033	1 009,122
VARAD KOKKU		889,190	1 030,124
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	68,383	168,383
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad tarnijatele		0,115	0
Muud lühiajalised võlad		248,575	351,770
Maksuvõlad	4	0	0
Lühiajalised kohustused kokku		317,073	520,153
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	100,000	100,000
Pikaajalised kohustused kokku		100,000	100,000
KOHUSTUSED KOKKU		417,073	620,153
Omakapital			
Osakapital	8	480,000	480,000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		44,507	14,000
Reservid kokku		44,507	14,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-114,536	-236,565
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62,146	152,536
OMAKAPITAL KOKKU		472,117	409,971
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		889,190	1 030,124

Kasumiaruanne
(tuhandetes kroonides)
SKEEM 1

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	9	8,820	45,624
Muud äritulud	10	281,008	286,090
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-69,545	-98,769
Muud tegevuskulud		-0,391	-0,740
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-132,090	-61,423
Muud ärikskulud		-5,678	-4,998
Äriksasum		82,124	165,784
Finantstulud ja -kskulud			
Intressiksulud		-19,978	-13,248
Finantstulud ja -kskulud kokku		-19,978	-13,248
Aruandeaasta puhaskasum		62,146	152,536

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		62,146	152,536
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	132,090	61,423
Intressikulu		19,978	13,248
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-10,384	72,173
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-103,080	-169,208
Makstud intressid		-19,978	-13,248
Kokku rahavood äritegevusest		80,772	116,924
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-4,678
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-4,678
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-100,000	-100,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-100,000	-100,000
Rahavood kokku		-19,229	12,246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	19,975	7,729
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-19,229	12,246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	746	19,975

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapita l	Jaotamat a kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	480,000	0	-222,565	-257,435
2002. a puhaskasum	0	0	152,536	152,536
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	14,000	-14,000	0
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2004. 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 tuhandetes 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% |

Asutamisväljaminekuid 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 kulusi. 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 26/74 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

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	0,171	0,171
Pangakontod	0,575	19,803
Raha ja pangakontod kokku	0,746	19,974

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	11,411	1,026
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	11,411	1,026

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11,411	0	1,026	0
Kokku	11,411	0	1,026	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	925,146	225,550	178,308	1 329,003
Soetamine	0	0	4,678	4,678
Akumuleeritud kulum	-155,930	-152,811	-52,529	-361,270
Jääkmaksumus	769,216	72,739	130,457	972,411
 2004. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-69,212	-22,087	-18,766	-110,065
 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

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

	Asut. väljamine - kud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	146,836	146,836
Akumuleeritud kulum	-110,125	-110,125
Jääkmaksumus	36,711	36,711
2004. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-22,025	-22,025
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	146,836	146,836
Akumuleeritud kulum	-132,150	-132,150
Jääkmaksumus	14,686	14,686

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu	1-5 aasta		
	31.12.2003	jooksul	jooksul üle 5 aasta		
Pikaajalised pangalaenud	200,000	100,000	100,000	0	
Sh. AS Eesti Ühispank	200,000	100,000	100,000	0	12,5%
Kokku	200,000	100,000	100,000	0	

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu	1-5 aasta		
	31.12.2004	jooksul	jooksul üle 5 aasta		
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	

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2004	31.12.2003
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:

	2004	2003
Eesti	8,820	45,624
Kokku	8,820	45,624

Helme Maasikakasvatuse OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Marjade müük	8,820	45,624
Kokku	8,820	45,624

Lisa 9 Muud äritulud

	2004	2003
Muud äritulud	281,008	286,090
Muud äritulud kokku	281,008	286,090

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	64,155	69,874
Elekter ja küte	1,532	0,608
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	0,859	22,286
Muud teenused	3,000	6,003
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	69,546	98,769

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Helme Maasikakasvatuse OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- 1) jaotamata kasum 49,716 tuhat krooni
- 2) kohustuslik reservkapital 12,430 tuhat krooni

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Helme Maasikakasvatuse OÜ 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2005:

Juhatuse esimees
Kristjan-Aapo Meri

Juhatuse liige
Ago Kasak

Juhatuse liige
Andrus Horn

Majandusaasta aruande allkirjad

HELME MAASIKAKASVATUSE OÜ (registrikood: 10242313) 01.01.2004 - 31.12.2004
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andrus Horn (juhatuse liige)

Kinnitanud

14.12.2005