

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Halrika

registrikood: 10500258

tänav: Papiniidu 5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 4477900

e-posti aadress: info@metsagrupp.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Bioloogilised varad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Halrika põhitegevuseks on astelpaju kasvatamine ja ning metsamajandus. 2015.aastal jätkati astelpaju istanduste hooldamisega. Aruandeaastal oli astelpaju marjade saak ebaühtlane, seega koristamist ei toimunud.

2015.aastal oli ettevõttes üks hooajaline töötaja, kelle töötasu moodustas kokku 3713 eurot. Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid arvestatus ja makstud ei ole.

2016.aastal on plaanis tegeleda astelpaju istandustega ning metsakultuuride hooldamisega.

Urmas Rahnel
juhatuse liige

Pärnu, 14. märts 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 684	21 014	
Nõuded ja ettemaksed	1 288	1 172	2
Kokku käibevara	3 972	22 186	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	398 696	318 286	3
Bioloogilised varad	228 411	223 379	4
Kokku põhivara	627 107	541 665	
Kokku varad	631 079	563 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	29 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	68 025	0	
Kokku lühiajalised kohustused	97 025	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 000	130 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	130 000	130 000	
Kokku kohustused	227 025	130 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	39 235	39 235	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 804	236 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 797	155 132	
Kokku omakapital	404 054	433 851	
Kokku kohustused ja omakapital	631 079	563 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	383	15 258	9
Muud äritulud	25 949	209 978	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 868	-29 440	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-1 497	
Tööjõukulud	-4 968	0	12
Muud ärikulud	-290	-36 872	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 797	157 427	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 295	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 797	155 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 797	155 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 797	157 427
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116	9 441
Varude muutus	0	12 421
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 025	-131 140
Makstud intressid	0	-2 295
Kokku rahavood äritegevusest	38 112	45 854
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 410	-19 446
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-5 032	-125 514
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 442	-144 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 000	130 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-27 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 000	102 900
Kokku rahavood	-18 330	3 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 014	17 220
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 330	3 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 684	21 014

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	39 235	256	196 672	238 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)				155 132	155 132
Makstud dividendid				40 000	40 000
31.12.2014	2 556	39 235	256	391 804	433 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-29 797	-29 797
31.12.2015	2 556	39 235	256	362 007	404 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halrika 2015.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 aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Halrika kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi I

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha pankades

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara (raieküps ja valmiv mets ning astelpaju istandus) kajastamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis eraldi kirjetel põhivara ja käibevara rühmas. Bioloogilise vara käibevara rühmas kajastatakse raieküps mets, mis eeldatavalt realiseeritakse järgneva aasta jooksul. Bioloogilise vara põhivara rühmas kajastatakse noorendikud, valmiv mets ning astelpaju istandused. Bioloogiliste varade soetamisel võetakse need arvele soetusmaksumuses. Aruandeperioodi lõpus hindab juhtkond bioloogilise vara õiglast väärtust. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlustest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt“.

Soetatud metsa tihumeetrid võetakse arvele metsamajanduskava alusel. Kava puudumisel on aluseks juhtkonna hinnang. Raiutud metsa kuluks kandmine toimub vastavalt ülestöötamisele, mille aluseks on raiutud tihumeetrid ja läbiviidud inventuurid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639€

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 sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline. Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud kajastatakse ärituludes.

Maksustamine

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. 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.

Seotud osapooled

OÜ Halrika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. juhatuse liikmete ja/või nende pereliikmete kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	635	
Ettemaksukonto jääk	412	1 172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 047	1 172

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	318 286	318 286
Jääkmaksumus	318 286	318 286
Ostud ja parendused	80 410	80 410
31.12.2015		
Soetusmaksumus	398 696	398 696
Jääkmaksumus	398 696	398 696

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2013		12 421	12 421
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-12 421	-12 421
31.12.2014		0	0
Põhivara			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2013	70 590	27 275	97 865
Soetused	120 049	5 465	125 514
31.12.2014	190 639	32 740	223 379
Soetused	485	4 547	5 032
31.12.2015	191 124	37 287	228 411

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõte	29 000	29 000			2%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000					
Pikaajalised laenud							
Ettevõte	130 000		130 000		2%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000				
Laenukohustused kokku	159 000	29 000	130 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõte	130 000		130 000		2%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000				
Laenukohustused kokku	130 000		130 000				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	289 606	313 443
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	72 401	78 361
Kokku tingimuslikud kohustused	362 007	391 804

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida OÜ Halrika maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. OÜ Halrika juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2015

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PM.Reg.Amet PRIA	35 772	94 870	-130 642
SA Erametsakeskus		4 187	-4 187
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	35 772	99 057	-134 829
Kokku sihtfinantseerimine	35 772	99 057	-134 829
	31.12.2014	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PM.Reg.Amet PRIA		19 301	-19 301
SA Erametsakeskus		6 648	-6 648
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		25 949	-25 949
Kokku sihtfinantseerimine		25 949	-25 949

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	383	15 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383	15 258
Kokku müügitulu	383	15 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	200	15 075
Metsavarumine	0	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	100	100
Muu teenus	83	83
Kokku müügitulu	383	15 258

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	25 949	134 829
Muud	0	75 149
Kokku muud äritulud	25 949	209 978

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	398	0
Energia	366	0
Kütus	366	0
Alltöövõtutööd	46 073	29 440
Üür ja rent	1 031	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 868	29 440

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 713	0
Sotsiaalmaksud	1 255	0
Kokku tööjõukulud	4 968	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	226 443	0	130 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	582	0	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 616	200	29 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 771	100	

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 793	107	130 000	27 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 095	151 075		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

osaühing Halrika (registrikood: 10500258) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	16.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 797
Kokku	362 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	362 007
Kokku	362 007

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 797
Kokku	362 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	362 007
Kokku	362 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	200	52.22%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100	26.11%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	83	21.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Aab	36606144215	Kilingi-Nõmme linn, Saarde vald, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR
Urmas Rahnel	35901214259		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4477900
Faks	+372 4477903
E-posti aadress	info@metsagrupp.ee