

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Halrika

registrikood: 10500258

tänavanimi: Papiniidu 5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4477900

faks: +372 4477903

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	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Ü Halrika põhitegevuseks on astelpaju kasvatamine ja ning metsamajandus. 2014.aastal investeeriti astelpaju kasvatusse 120 tuh. eurot
 2014.aastal ettevõttes palgalisi töölisi ei olnud. Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasu ei makstud.
 2015.aastal on plaanis tegeleda astelpaju istandustega.

Olulisemad finantsnäitajad €	31.12.2014	31.12.2013
Müügitulu	15 258	13 289
Ärikasum	157 427	7 497
Puhaskasum	155 132	8 383
Finantssuhtarvud		
Käibe ärirentaablus	1031,77	56,42
Lühiajaliste kohustuste kordaja	x	0,20
Võlakordaja	0,23	0,45
<u>Võlakordaja=kohustused/vara</u>		
<u>Käibe ärirentaablus=Ärikasum/Müügitulud*100</u>		
<u>Lühiajaliste kohustuste kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused</u>		
<u>2014.aastal ettevõttel lühiajalisi kohustusi ei olnud</u>		

Urmas Rahnel
 juhatuse liige

Pärnu, 04. veebruar 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	21 014	17 220
Nõuded ja ettemaksed	1 172	10 613
Bioloogilised varad	0	12 421
Kokku käibevara	22 186	40 254
Põhivara		
Materiaalne põhivara	318 286	298 840
Bioloogilised varad	223 379	97 865
Kokku põhivara	541 665	396 705
Kokku varad	563 851	436 959
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	27 100
Võlad ja ettemaksed	0	135 368
Sihtfinantseerimine	0	35 772
Kokku lühiajalised kohustused	0	198 240
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	130 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	130 000	0
Kokku kohustused	130 000	198 240
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	39 235	39 235
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 672	188 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 132	8 383
Kokku omakapital	433 851	238 719
Kokku kohustused ja omakapital	563 851	436 959

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	15 258	13 289
Muud äritulud	209 978	34 820
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 440	-39 165
Mitmesugused tegevuskulud	-1 497	-1 297
Muud ärikulud	-36 872	-150
Kokku ärikasum (-kahjum)	157 427	7 497
Muud finantstulud ja -kulud	-2 295	886
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 132	8 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 132	8 383

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	157 427	7 497
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-263
Muud korrigeerimised	0	-146
Kokku korrigeerimised	0	-409
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 441	30 501
Varude muutus	12 421	-1 779
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-131 140	95 440
Laekunud intressid	0	35
Makstud intressid	-2 295	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	45 854	128 627
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 446	-169 214
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 000
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-125 514	-54 103
Antud laenude tagasimaksed	0	77 000
Laekunud intressid	0	851
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 960	-137 466
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	130 000	27 100
Saadud laenude tagasimaksed	-27 100	0
Makstud dividendid	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 900	17 100
Kokku rahavood	3 794	8 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 220	8 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 794	8 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 014	17 220

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	39 235	256	188 289	230 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 383	8 383
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

Tühistati 2011.a majandusaasta kasumi jaotamise otsusega määratud välja maksmata dividendid summas 40 000.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halrika 2014.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)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			212
Ettemaksukonto jääk	1 172	4 921	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 172	4 921	212

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	137 218	137 218
Jääkmaksumus	137 218	137 218
Ostud ja parendused	169 214	169 214
Müügid	-7 592	-7 592
31.12.2013		
Soetusmaksumus	298 840	298 840
Jääkmaksumus	298 840	298 840
Ostud ja parendused	19 446	19 446
31.12.2014		
Soetusmaksumus	318 286	318 286
Jääkmaksumus	318 286	318 286

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa		8 000
Kokku		8 000

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2012		10 642	10 642
Soetused		6 907	6 907
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-5 128	-5 128
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	
31.12.2012	27 006	16 756	43 762
Soetused	43 584	10 519	54 103
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	130 000		130 000		2%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000				
Laenukohustused kokku	130 000		130 000				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	27 100	27 100			5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	27 100	27 100					
Laenukohustused kokku	27 100	27 100					

Laen on saadud seotud ettevõttelt vt. lisa 13

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	313 443	155 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 361	41 301
Kokku tingimuslikud kohustused	391 804	196 672

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 31.12.2014

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PM.Reg.Amet PRIA	25 068	35 192	-24 488	35 772
SA Erametsakeskus		10 069	-10 069	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 068	45 261	-34 557	35 772
Kokku sihtfinantseerimine	25 068	45 261	-34 557	35 772
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
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	

OÜ Halrika on saanud Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti kaudu mikropõllumajandusettevõtte arendamise investeeringutoetust, seoses sellega on ettevõttel kohustus säilitada ja sihipäraselt kasutada investeeringuobjekti vähemalt viie aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetuseosa väljamaksmisest.

Toetuse mittesihipärase kasutamise korral tuleb toetusraha PRIA nõudmisel tagasi maksta.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 258	13 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 258	13 289
Kokku müügitulu	15 258	13 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	15 075	6 900
Metsavarumine	0	5 442
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	100	947
Muu teenus	83	0
Kokku müügitulu	15 258	13 289

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	263
Tulu sihtfinantseerimisest	134 829	34 557
Muud	75 149	0
Kokku muud äritulud	209 978	34 820

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	5 128
Alltöövõtutööd	29 440	34 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 440	39 165

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 000		109 840
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 600	1 440

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		

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 972	5 442	77 000	27 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 928	3 100		

Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

osaühing Halrika (registrikood: 10500258) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 132
Kokku	391 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391 804
Kokku	391 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 132
Kokku	391 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391 804
Kokku	391 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimede paljundamine	01301	15075	98.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100	0.66%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	83	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Aab	36606144215	Kilingi-Nõmme vallasisene linn, 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