

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Halrika

registrikood: 10500258

tänavanimi, Papiniidu 5

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Halrika põhitegevuseks on astelpaju kasvatamine ja ning metsamajandus. 2013.aastal investeeriti astelpaju kasvatusse 70 tuh. eurot

2013.aastal ettevõttes palgalisi töölisi ei olnud. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2014.aastal on plaanis tegeleda astelpaju istandustega.

Olulisemad finantsnäitajad €	31.12.2013	31.12.2012
Müügitulu	13289	13106
Ärikasum	7497	174906
Puhaskasum	8383	166743
Finantssuhtarvud		
Käibe ärirentaablus	56,42	1334,55
Lühiajaliste kohustuste kordaja	0,20	1,56
Võlakordaja	0,45	0,28
<u>Võlakordaja=kohustused/vara</u>		
<u>Käibe ärirentaablus=Ärikasum/Müügitulud*100</u>		
<u>Lühiajaliste kohustuste kordaja = käibevara/lühiajalised kohustused</u>		

Urmas Rahnel
juhatuse liige

Pärnu, 21. mai 2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 220	8 959	
Nõuded ja ettemaksed	10 613	118 114	2,3
Bioloogilised varad	12 421	10 642	5
Kokku käibevara	40 254	137 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	298 840	137 218	4
Bioloogilised varad	97 865	43 762	5
Kokku põhivara	396 705	180 980	
Kokku varad	436 959	318 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 100	0	6
Võlad ja ettemaksed	135 368	63 291	
Sihtfinantseerimine	35 772	25 068	7
Kokku lühiajalised kohustused	198 240	88 359	
Kokku kohustused	198 240	88 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	39 235	39 235	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 289	21 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 383	166 743	
Kokku omakapital	238 719	230 336	
Kokku kohustused ja omakapital	436 959	318 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	13 289	13 106	10
Muud äritulud	34 820	185 084	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 165	-20 745	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 297	-2 338	
Muud ärikulud	-150	-201	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 497	174 906	
Muud finantstulud ja -kulud	886	5 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 383	180 034	
Tulumaks	0	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 383	166 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 497	174 906	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-263	0	11
Muud korrigeerimised	-146	0	
Kokku korrigeerimised	-409	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 501	7 368	
Varude muutus	-1 779	-10 642	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 440	-197 735	
Laekunud intressid	35	104	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	128 627	-25 999	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-169 214	-107 380	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 000	0	4
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-54 103	-28 206	5
Antud laenude tagasimaksed	77 000	2 000	
Laekunud intressid	851	5 024	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-137 466	-128 562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 100	0	6
Makstud dividendid	-10 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 100	0	
Kokku rahavood	8 261	-154 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 959	163 520	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 261	-154 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 220	8 959	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	39 235	256	71 546	113 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)				166 743	166 743
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halrika 2013.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 akumuliseeritud 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

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

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 maksumääraga 21/79 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.

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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	5 904	0
1 kuu vanused nõuded	5 904	0
Kokku nõuded ostjate vastu	5 904	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		212	743
Ettemaksukonto jääk	4 921		40 371
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 921	212	41 114

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	29 838	29 838
Jääkmaksumus	29 838	29 838
Ostud ja parendused	107 380	107 380
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	8 000	
Kokku	8 000	

Lisa 5 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

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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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 15

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
SA Erametsakeskus	2 764	4 911	-7 675	
PM.Reg.Amet PRIA	175 772	26 705	-177 409	25 068
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	178 536	31 616	-185 084	25 068
Kokku sihtfinantseerimine	178 536	31 616	-185 084	25 068
	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

OÜ Halrika on saanud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti kaudu mikropõllumajandusettevõtte arendamise investeeringutoetust, seoses sellega on ettevõtte 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Halrika jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013 moodustas 196 672eurot (31.12.2012 seisuga 188 289eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 155 371eurot(31.12.2012 seisuga 148 748eurot)ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 41 301eurot(31.12.2011 seisuga 39 541eurot).		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	155 371	148 748
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	41 301	39 541
Kokku tingimuslikud kohustused	196 672	188 289

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 31.12.2013

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 289	13 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 289	13 106
Kokku müügitulu	13 289	13 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	6 900	13 106
Metsavarumine	5 442	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	947	0
Kokku müügitulu	13 289	13 106

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	263	0
Tulu sihtfinantseerimisest	34 557	185 084
Kokku muud äritulud	34 820	185 084

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	5 128	0
Alltöövõtutööd	34 037	20 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 165	20 745

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes 2013.aastal palgalisi töölisi ei olnud.

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291
Eesti	50 000	13 291
Kokku	50 000	13 291

2013. aastal on omanikele välja makstud dividende summas 10 000 eurot.
Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 658 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		109 840	77 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 600	1 440	

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 ettevõttjad	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 ettevõttjad	50 928	3 100		
2012	Ostud		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	120 069		2 000	

Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

osaühing Halrika (registrikood: 10500258) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 383
Kokku	196 672
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 672
Kokku	196 672

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 383
Kokku	196 672
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 672
Kokku	196 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	6900	51.92%	Jah
Metsavarumine	02201	5442	40.95%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	947	7.13%	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