

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Halrika

registrikood: 10500258

tänavaga nimi ja maja number: Papiniidu 5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4477900

faks: +372 4477903

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 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Halrika põhitegevuseks on astelpaju kasvatamine ja ning metsamajandus.

2012.aastal ettevõttes palgalisi töölisi ei olnud. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2013.aastal on plaanis suurendada astelpaju istandust.

Olulised finantsnäitajad	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara	137 715	291 001
Põhivara	180 980	45 394
Vara kokku	318 695	336395
Kohustused kokku	88 359	222 802
Omakapital	230 336	113 593
Müügitulu	13 106	48 628
Ärikasum	174 906	41 032
Puhaskasum	166 743	42 820
SUHTARVUD:		
Likviidsus kordaja	1,56	1,31
Maksevõime kordaja	1,44	1,31
Võlakordaja	0,28	0,66
Kohustuste ja omakapitali suhe	0,38	1,96
Käibe ärirentaablus (%)	1334,55	84,38
Omakapitali tootlus	0,72	0,38

Urmas Rahnel

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 959	163 520	
Nõuded ja ettemaksed	118 114	127 481	2,3,4
Bioloogilised varad	10 642	0	6
Kokku käibevara	137 715	291 001	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	137 218	29 838	5
Bioloogilised varad	43 762	15 556	6
Kokku põhivara	180 980	45 394	
Kokku varad	318 695	336 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 291	44 266	15
Sihtfinantseerimine	25 068	178 536	7
Kokku lühiajalised kohustused	88 359	222 802	
Kokku kohustused	88 359	222 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	39 235	39 235	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 546	28 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 743	42 820	
Kokku omakapital	230 336	113 593	
Kokku kohustused ja omakapital	318 695	336 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 106	48 628	9
Muud äritulud	185 084	55 577	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 745	-62 913	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 338	-201	12
Muud ärikulud	-201	-59	
Ärikasum (kahjum)	174 906	41 032	
Finantstulud ja -kulud	5 128	1 788	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 034	42 820	
Tulumaks	-13 291	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 743	42 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	174 906	41 032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 368	-13 596
Varude muutus	-10 642	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-197 735	44 266
Laekunud intressid	104	27
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	21 375
Kokku rahavood äritegevusest	-25 999	93 104
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-107 380	-25 332
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-28 206	-9 817
Antud laenude tagasimaksed	2 000	10 476
Laekunud intressid	5 024	1 761
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 562	-22 912
Kokku rahavood	-154 561	70 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 520	93 328
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-154 561	70 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 959	163 520

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	39 235	256	28 726	70 773
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	39 235	256	28 726	70 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 820	42 820
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halrika 2012.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 ettemaksed

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

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel soetusmaksumuses. 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 ja raieküps mets mida pole kavas järgmise perioodi jooksul realiseerida ning astelpaju istandus.

Bioloogiliste varade soetamisel võetakse need arvele soetusmaksumuses. Tavapärastelt soetatakse mets bioloogilise varana (metsa)kinnistute koosseisus. Soetatud kinnistute väärtusest lahutatakse kõigepealt haritava maa ja loodusliku rohumaa eeldatav maksumus, seejärel metsamaa maksumus. Järelejäänud bioloogilise vara soetusmaksumusest arvutatakse maha noorendike maksumus (ülejääv summa moodustab raieküpse metsa soetusmaksumuse).

Soetatud metsa tihumeetrid võetakse arvele metsamajanduskava alusel. Kava puudumisel on aluseks juhtkonna hinnang.

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 akumuleeritud 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	12 877
1 kuu vanused nõuded	0	12 877
üle aasta vanused nõuded		
Kokku nõuded ostjate vastu	0	12 877

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	743	7 379
Ettemaksukonto jääk	40 371	28 225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 114	35 604

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	77 000	77 000			3%	EUR	2013
Kokku muud nõuded	77 000	77 000					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	79 000	79 000			3%	EUR	2013
Kokku muud nõuded	79 000	79 000					

Laen on antud tegev-ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva mõju all olevale ettevõtjale.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 506	4 506
Jääkmaksumus	4 506	4 506
Ostud ja parendused	25 332	25 332
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara	Kokku	
	Istandikud	Mets
Soetused		10 642
31.12.2012		10 642

Põhivara			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		5 739	5 739
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		5 739	5 739
Soetused		9 817	9 817
31.12.2011			
Soetusmaksumus		15 556	15 556
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		15 556	15 556
Soetused	27 006	1 200	28 206
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 006	16 756	43 762
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	27 006	16 756	43 762

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
SA Erametsakeskus	2 764			2 764
PM.Reg.Amet PRIA	154 397	21 375		175 772
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	157 161	21 375		178 536
Kokku sihtfinantseerimine	157 161	21 375		178 536
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	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

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit.

Vastavalt ebasoodsamate piirkondade toetuse tingimustele on võtnud ettevõtte kohustuse täita nõudeid kohustusperioodi jooksul. Vastasel korral, kui ei täideta nõudeid, tuleb toetus PRIA-le tagastada.

OÜ Halrika on saanud Põllumajanduse Registre 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 mitteshipärase kasutamise korral tuleb toetusraha PRIA nõudmisel tagasi maksta.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Halrika jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 188 289 eurot (31.12.2011 seisuga 71 546 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 148 748 eurot (31.12.2011 seisuga 56 521 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 39 541 eurot (31.12.2011 seisuga 15 025 eurot).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 106	48 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 106	48 628
Kokku müügitulu	13 106	48 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandussaaduste müük	13 106	48 628
Kokku müügitulu	13 106	48 628

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	185 084	55 577
Kokku muud äritulud	185 084	55 577

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	20 745	26 024
Maarent	0	36 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 745	62 913

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	879	102
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 459	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 338	201

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõttes 2012.aastal palgalisi töölisi ei olnud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5 128	1 788
Intressitulu hoiustelt	104	27
Intressitulu laenudelt	5 024	1 761
Kokku finantstulud ja -kulud	5 128	1 788

Lisa 15 Tulumaks (eurodes)

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

2012. aastal omanikele dividende välja ei makstud.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 000	0	79 000	44 266

2012	Ostud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 069	2 000
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 267	0

Juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2013

osaühing Halrika (registrikood: 10500258) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	13.05.2013
TOOMAS AAB	Juhatuse liige	13.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 743
Kokku	188 289
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	188 289

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 743
Kokku	188 289
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	188 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	12991	99.12%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	115	0.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4477900
Faks	+372 4477903
E-posti aadress	metsagr@hotmail.ee