

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Neli Elementi OÜ

registrikood: 11317929

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Puiestee tn 77-18

postisihthnumber: 51008

telefon: +372 6858258, +372 55655202

e-posti aadress: teetmerisalu@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sihtfinantseerimine	6
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Neli Elementi OÜ tegeleb vikerforelli kasvatamise ja vikerforellimarja tootmisega Roosna-Alliku kalakasvanduses, Järvamaal. 2023. aastal turustati 1,5 - 2,5 kg suurust elus kaubakala hobikalapüügi teenust pakkuvatele ettevõtetele - püügitiikide pidajatele. Soolatud forellimarja turustati Stockmann AS kaubamajas.

Kalakasvatust kui tegevusala iseloomustab varude suur osakaal käibevara kategoorias - erinevad kala kasvujärgud.

Hoolimata viimastel aastatel toimunud rasketest tagasilöökidest on ettevõtte olnud pidevas arengus.

2021. aasta 1. septembriks oli firma sunnitud Põllumajandus- ja Toidumeti ettekirjutuse kohaselt kõik kalafarmis olnud vikerforellid välja püüdma, rookima ja realiseerima, kuna kaladel oli varasemate mikrobioloogiliste analüüside käigus leitud ühe spetsiifilise lõhilaste viirushaiguse IHN esinemist. IHN ei ole inimestele mingilgi kujul ohtlik ning seetõttu oli võimalik kalatoodang rahuldava hinnaga inimeste jaoks realiseerida. Kogu kalakasvandus tühjendati kaladest, lasti veest tühjaks ning desinfitseeriti kaks korda. Kalakasvandus seisis tühjuna 45 päeva ning sellel ajal teostati kalabasseinide raudbetoonist välisseinte renoveerimine.

Samal ajal teostati Roosna-Alliku Vanaveski järve setetest (mudast ja liigtaimestikust) puhastamise mastaapne töö.

Vanaveski järvest saab kalakasvandus oma vee. Keskkonnaameti kooskõlastusel lasti Vanaveski järv veest tühjaks ning 15 päeva töötasid järve põhjas kaks suurt ekskavaatorit ning suur buldooser.

Kuigi Vanaveski järv on Natura 2000 kaitsealune riigile kuuluv järv, tasus kogu puhastustöö eest Neli Elementi OÜ. Vanaveski järve puhastamine läks firmale maksma u 50 000 eurot. Seda summat ei ole bilansis kajastatud, kuna järv kuulub riigile. Küll aga saab kalakasvandus puhastatud järvest nüüd kvaliteetsema vee ning seetõttu on paranenud kalade kasvutingimused ning realiseeritava kala kvaliteet.

Ettevõtte 2021. aasta tegevuskahjum oli põhjustatud kalakasvatustegevuse ajutisest sunnitud katkestamisest (45 päeva), samal ajal teostatud suurtest investeeringutest ning seejärel uuesti sisse ostetud kallihinnalisest noorkalast. Kokkuvõttes võimaldas see sunnitud pausi aeg saavutada firmal järjekordse kvalitatiivse arenguhüppe.

2021.a oktoobris sisse ostetud uued erineva suurusega noorkalad kasvasid 2022. ja 2023. aastal edukalt, mis võimaldas ettevõttel jälle suures mahus elus kaubakala realiseerida. Uue kala kasvatus ja müük kulges edukalt ning kasumlikult. 2023 müügitulu oli rekordiline.

2023. aastal korraldas Neli Elementi OÜ ettevõtte territooriumil asuva kalakasvandust varustava kunstlikult rajatud eelsoojendusjärve mudast puhastamise tööd. 50 % tööde maksumusest saadi investeeringutoetust PRIA-lt. See võimaldas kasvatatavate ja turustatavate kalade maitse täiesti puhtaks saada. Roosna-Alliku forellid on nüüd esmaklassilise kvaliteedi ja puhta maitsega.

Samuti teostas PRIA 2023. aasta alguses väljamakse 50 % uue kalade sorteerimise pumbasüsteemi maksumusest, mis oli soetatud 2022. aastal.

Paraku oli 2023. aasta suvi terve sajandi rekordiliselt kuum ja sademetevaene. Roosna-Alliku allikad kuivasid ära ning sügisel ei jätkunud kalakasvatuseks piisavalt vett, samuti tõusis vee temperatuur liiga kõrgeks. Septembris 2023 toimus nende halbade tegurite tõttu suurem kalade hukkumine. Seetõttu kujunesid ka ettevõtte majandustulemused kokkuvõttes tunduvalt halvemaks eeldatust ning aasta lõpetati väikese kahjumiga.

Laenukohustused tekkisid firmale 2015.a, kui investeeriti uutesse seadmetesse ja osade kalakasvatusbasseinide rekonstrueerimisse. See on võimaldanud 2016.a alates toodangu hulka ja müügikäivet märgatavalt tõsta. Kokku investeeriti põhivarasse Swedbanki laenu, PRIA toetuse ning omavahendite abil 222 305 EUR.

Investeeringute teostamiseks sai firma 2015-2016 sihtfinantseeringuna tagastamatut toetust PRIA-lt kokku 94 586 EUR. Toetus jäi bilansis üles kohustusena 5 aasta jooksul, kuna toetuse saamise üheks tingimuseks oli, et firma jätkaks tegevust vähemalt 5 aasta jooksul.

Investeeringute teostamiseks võttis firma 2015.a Swedbankist pikaajalist laenu 100 000 EUR, mis esialgse lepingu järgi tuli tasuda viie järgneva aasta jooksul. 2020.a laenujääk refinantseeriti kuni 2025. aastani. Tagasimakseid on teostatud korrektselt vastavalt graafikule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 300	1 000
Varud	132 574	132 574
Kokku käibevarad	147 874	133 574
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	235 740	235 740
Kokku põhivarad	235 740	235 740
Kokku varad	383 614	369 314
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	89 602	62 602
Kokku lühiajalised kohustised	89 602	62 602
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 382	18 254
Sihtfinantseerimine	100 081	100 081
Kokku pikaajalised kohustised	107 463	118 335
Kokku kohustised	197 065	180 937
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 565	164 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 828	20 791
Kokku omakapital	186 549	188 377
Kokku kohustised ja omakapital	383 614	369 314

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	365 118	177 650
Muud äritulud	55 434	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	26 584	150 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 250	-247 020
Mitmesugused tegevuskulud	-944	-1 876
Tööjõukulud	-62 980	-41 543
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 257	-15 257
Ärikasum (kahjum)	-295	21 954
Intressitulud	1	2
Intressikulud	-1 484	-1 140
Muud finantstulud ja -kulud	-50	-25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 828	20 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 828	20 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELI ELEMENTI OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi poolt välja antud juhendid.

NELI ELEMENTI OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi nr.1.

Finantsnäitajad on esitatud eurodes, ühe eurose täpsusega.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja nõudmiseni hoiused pankades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 600 eurot.

Varad, mille kasulik iga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objekte hinnatakse alla, nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku tööea jooksul.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega soetatud või saadud vara võetakse bilansis arvele õiglasel väärtuses ning samas summas kajastatakse

bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Kui sihtfinantseerimisel on lisatingimusi, mida ettevõtja peab täitma, tuleb sihtfinantseerimist kajastada bilansis kohustusena seni, kuni on kindel, et ettevõtja vastab neile tingimustele.

Tulud

Tulud- ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui kaup on müüdud või teenus on osutatud ning riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsibist

Lisa 2 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022	
	Nõuded	Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA Vesiviljeluse investeringutoetus	100 081	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 081		
Kokku sihtfinantseerimine	100 081		
	31.12.2022	31.12.2023	
	Nõuded	Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 081	100 081	
Kokku sihtfinantseerimine	100 081	100 081	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	47 700	26 955
Sotsiaalmaksud	15 741	14 588
Kokku tööjõukulud	63 441	41 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2024

Neli Elementi OÜ (registrikood: 11317929) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-TEET MERISALU	Juhatuse liige	31.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 828
Kokku	183 737
Jaotamine	
Kokku	183 737

Arvestada tekkinud kahjum maja

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 828
Kokku	183 737
Jaotamine	
Kokku	183 737

Jätta kogunenud kasum ettevõtte arendamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	365118	100.00%	Jah