

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Neli Elementi OÜ

registrikood: 11317929

tänavaga nimi ja korteri number: Puiestee tn 77-18

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Firma tegeleb vikerforelli kasvatamise ja vikerforellimarja tootmisega Roosna-Alliku kalakasvanduses, Järvamaal. 2018.a turustati peamise toodanguna kaubakala õngitsusteenust pakkuvale ettevõttele, samuti müüdi kala rookimiseks. Soolatud forellimarja klientideks olid prestiiikad restoranid ning jaemüügi ettevõtted. 2018. aastal jäi aga marjasaak tagasihoidlikuks.

Kalakasvatust kui tegevusala iseloomustab varude suur osakaal käibevara kategoorias - erinevad kala kasvujärgud. Forellimaim kasvab müügikalaks 2 - 2,5 aastat. 2017. ja 2018. aastal inkubeeriti kalamaime ning saadi noorjärgud oma inkubaatoris.

2015.a tegi firma suure arenguhüppe - investeeringud uutesse seadmetesse ja kalakasvatusbasseinide rekonstrueerimisse, mis on võimaldanud 2016.a alates toodangu hulka ja müügikäivet märgatavalt tõsta. Kokku investeeriti põhivarasse 222 305 EUR.

Investeeringu teostamiseks sai firma sihtfinantseeringuna tagastamatut toetust PRIA-lt 94 586 EUR. Toetust on firmale välja makstud 2015. aastal summas 30472,42€, 2016. a summas 69 609€. Toetus jääb bilansis üles kohustusena 5 aasta jooksul, kuna toetuse saamise üheks tingimuseks on, et firma jätkaks tegevust 5 aasta jooksul.

Investeeringute teostamiseks võttis firma 2015.a Swedbankist pikaajalist laenu 100 000 EUR, mis tuleb tasuda viie järgneva aasta jooksul. Tagasimakseid on järgnevate aastate jooksul teostatud korrektselt vastavalt graafikule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 463	12 505
Nõuded ja ettemaksed	8 992	12 107
Varud	120 882	122 545
Kokku käibevarad	152 337	147 157
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	200 912	216 169
Kokku põhivarad	200 912	216 169
Kokku varad	353 249	363 326
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 696	45 344
Võlad ja ettemaksed	6 321	1 559
Kokku lühiajalised kohustised	42 017	46 903
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 620	69 256
Sihtfinantseerimine	100 081	100 081
Kokku pikaajalised kohustised	159 701	169 337
Kokku kohustised	201 718	216 240
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 274	136 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 445	7 813
Kokku omakapital	151 531	147 086
Kokku kohustised ja omakapital	353 249	363 326

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	229 075	269 822
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 000	15 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 329	-179 547
Mitmesugused tegevuskulud	-48 658	-40 778
Tööjõukulud	-43 498	-38 889
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 257	-15 257
Ärikasum (kahjum)	6 333	10 351
Intressikulud	-1 890	-2 540
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 445	7 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 445	7 813

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	15
Ehitised	15

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega soetatud või saadud vara võetakse bilansis arvele õiglases 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)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA Vesiviljeluse investeerigutoetus	100 081	0	100 081
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 081		100 081
Kokku sihtfinantseerimine	100 081		100 081
	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA Vesiviljeluse investeerigutoetus	100 081	0	100 081
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	100 081		100 081
Kokku sihtfinantseerimine	100 081		100 081

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 533	26 992
Sotsiaalmaksud	11 965	11 897
Kokku tööjõukulud	43 498	38 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2019

Neli Elementi OÜ (registrikood: 11317929) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-TEET MERISALU	Juhatuse liige	14.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 445
Kokku	148 719
Jaotamine	
Kokku	148 719

Kogu kasum jääb ettevõtte arendamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	229075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres-Teet Merisalu	37606090214	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6858258
Mobiiltelefon	+372 55655202
E-posti aadress	teetmerisalu@hotmail.com