

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Neli Elementi OÜ

registrikood: 11317929

tänavatalu nimi, Ujula 2a-12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51009

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
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Firma tegeleb vikerforelli kasvatamise ja soolatud vikerforellimarja tootmisega Roosna-Alliku kalakasvanduses, Järvamaal. Elus kaubakala turustatakse u 15 erinevale õngitsusteenust pakkuvale ettevõttele, olles selles valdkonnas Eesti juhtiv tegija. Soolatud forellimarja klientideks on prestiiikad restoranid ja jaemüügi firmad.

Kalakasvatust kui tegevusala iseloomustab varude suur osakaal käibevara kategoorias - erinevad kala kasvujärgud. Forellimaim kasvab müügikalaks 2 - 2,5 aastat.

2015.a tegi firma suure arenguhüppe - investeringud uutesse seadmetesse ja kalakasvatusbasseinide rekonstrueerimisse, mis võimaldavad 2016.a alates toodangu hulka ja müügikäivet märgatavalt tõsta. Kokku investeeriti põhivarasse 222 305 EUR. 2016. a alustati soetatud seadmete testimise ja käivitamisega ning osteti suuremad partiid noorkala, et toodangu mahtu oluliselt suurendada. 2017.a suurenesidki märgatavalt nii laovarud kui müügikäive. 2017. a inkubeeriti vajaminevad kalamaimud juba ettevõttes kohapeal.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 505	3 010	
Nõuded ja ettemaksed	12 107	21 374	
Varud	122 545	99 290	
Kokku käibevarad	147 157	123 674	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	216 169	231 427	
Kokku põhivarad	216 169	231 427	
Kokku varad	363 326	355 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 344	31 060	
Võlad ja ettemaksed	1 559	6 088	
Kokku lühiajalised kohustised	46 903	37 148	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	69 256	78 599	
Sihtfinantseerimine	100 081	100 081	2
Kokku pikaajalised kohustised	169 337	178 680	
Kokku kohustised	216 240	215 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 461	130 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 813	5 678	
Kokku omakapital	147 086	139 273	
Kokku kohustised ja omakapital	363 326	355 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	269 822	217 194	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 000	29 000	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	12 560	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 547	-139 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 778	-35 539	
Tööjõukulud	-38 889	-55 191	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 257	-15 198	
Ärikasum (kahjum)	10 351	13 490	
Intressikulud	-2 540	-4 183	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-3 629	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 813	5 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 813	5 678	

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.

Rahavoogude aruanne koostamisel on kasutatud otsest meetodit.

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 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

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA Vesiviljeluse investeerigutoetus	30 472	69 609	100 081
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	30 472	69 609	100 081
Kokku sihtfinantseerimine	30 472	69 609	100 081
	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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	26 992	41 250
Sotsiaalmaksud	11 897	13 941
Kokku tööjõukulud	38 889	55 191
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: 07.09.2018

Neli Elementi OÜ (registrikood: 11317929) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-TEET MERISALU	Juhatuse liige	07.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 813
Kokku	144 274
Jaotamine	
Kokku	144 274

Jätta ärikasum ettevõttesse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	269822	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