

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Neli Elementi OÜ

registrikood: 11317929

tänava/talu nimi, Puiestee 77-18
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 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 (Tuljak, Troika) ja jaemüügi firmad (Stockmann, Pärnu Kalamajakas).

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.

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.

Kuni PRIA toetuse laekumiseni oli võimalus kasutada silhfinantseeringuna lühiajalist laenu Swedbankist 85 000 EUR, mis tasuti tähtaegselt 2016. aastal.

Investeeringute teostamiseks võttis firma Swedbankist pikaajalist laenu 100 000 EUR. Sellest summast kuulub 2016.a tagasimaksmisele 8877 EUR ja edaspidi 77882 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 010	30 094	
Nõuded ja ettemaksed	21 374	8 835	
Varud	99 290	119 577	
Kokku käibevarad	123 674	158 506	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	231 427	241 965	
Kokku põhivarad	231 427	241 965	
Kokku varad	355 101	400 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 060	93 777	
Võlad ja ettemaksed	6 088	2 964	
Kokku lühiajalised kohustised	37 148	96 741	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 599	139 659	
Sihtfinantseerimine	100 081	30 476	2
Kokku pikaajalised kohustised	178 680	170 135	
Kokku kohustised	215 828	266 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 783	110 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678	20 017	
Kokku omakapital	139 273	133 595	
Kokku kohustised ja omakapital	355 101	400 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	217 194	208 750	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	29 000	32 000	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	12 560	195 385	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 336	-391 795	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 539	-2 200	
Tööjõukulud	-55 191	-19 868	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 198	0	
Ärikasum (kahjum)	13 490	22 272	
Intressikulud	-4 183	-1 405	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 629	-850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 678	20 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678	20 017	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NELI ELEMENTI OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 ekvivalendid kajastatakse sularaha kassas ja nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlused kajastatakse kontrakontol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoline või lootusetu laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

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. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 arvestusprintsipi 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 printsiibist.

Lisa 2 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA Vesiviljeluse investeerigutoetus	0	30 472	30 472
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		30 472	30 472
Kokku sihtfinantseerimine		30 472	30 472
	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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	41 250	14 849
Sotsiaalmaksud	13 941	5 019
Kokku tööjõukulud	55 191	19 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2017

Neli Elementi OÜ (registrikood: 11317929) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-TEET MERISALU	Juhatuse liige	06.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678
Kokku	136 461
Jaotamine	
Kokku	136 461

Jätta kasum ettevõtte arendamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	217194	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres-Teet Merisalu	37606090214	Roosna-Alliku alevik, Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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