

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Neli Elementi OÜ

registrikood: 11317929

tänav a 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Firma tegeleb vikerforelli kasvatamisega ja soolatud vikerforellimarja tootmisega. Tootmisüksus asub Roosna-Allikul Järvamaal. Peamiseks müügitooteks on elus vikerforell hobikalapüügi teenust pakkuvatele firmadele, müügikalade keskmine kaal u 2 kg. Soolatud vikerforelli marja peamiseks klientideks on Stockmann AS ja mitmed Tallinna restoranid. 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.

Investeeringu teostamiseks sai firma sihtfinantseeringuna tagastamatut toetust PRIA-lt 94 586 EUR. Toetust on firmale välja makstud 2015. aastal summas 30472,42€. 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 kuulub tasumisele lühiajalisel perioodil.

Investeeringute teostamiseks võttis firma Swedbankist pikaajalist laenu 100 000 EUR. Sellest summast kuulub 2016.a tagasimaksmisele 8777 EUR ja edaspidi 87 659 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 094	6 550	
Nõuded ja ettemaksed	8 835	6 266	
Varud	119 577	136 840	
Kokku käibevara	158 506	149 656	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	241 965	19 660	
Kokku põhivara	241 965	19 660	
Kokku varad	400 471	169 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 777	39 000	
Võlad ja ettemaksed	2 964	16 738	
Kokku lühiajalised kohustused	96 741	55 738	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	139 659	0	
Sihtfinantseerimine	30 476	0	2
Kokku pikaajalised kohustused	170 135	0	
Kokku kohustused	266 876	55 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 766	65 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 017	45 197	
Kokku omakapital	133 595	113 578	
Kokku kohustused ja omakapital	400 471	169 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	208 750	172 051	
Muud äritulud	0	2 422	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	32 000	68 600	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	195 385	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 795	-158 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 200	-20 790	
Tööjõukulud	-19 868	-19 086	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 272	45 197	
Intressikulud	-1 405	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-850	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 017	45 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 017	45 197	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	208 750	172 051	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	8 688	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-171 690	-159 130	
Väljamaksed töötajatele	-19 868	-19 086	3
Makstud intressid	-1 405	0	
Kokku rahavood äritegevusest	15 787	2 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-222 305	-19 660	
Laekumised sihtfinantseerimisest	30 476	0	2
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-850	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-192 679	-19 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	225 000	39 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 564	-18 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200 436	21 000	
Kokku rahavood	23 544	3 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 550	2 687	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 544	3 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 094	6 550	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	65 569	68 381
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	65 569	68 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 197	45 197
31.12.2014	2 556	256	110 766	113 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 017	20 017
31.12.2015	2 556	256	130 783	133 595

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 rahavoogude aruandes, 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 kontrakontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoline või lootusetu laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara 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)

Varad bruto soetusmaksumuses

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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 849	14 350
Sotsiaalmaksud	5 019	4 736
Kokku tööjõukulud	19 868	19 086
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2016

Neli Elementi OÜ (registrikood: 11317929) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-TEET MERISALU	Juhatuse liige	19.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 017
Kokku	130 783
Jaotamine	
Kokku	130 783

Jätta kasum ettevõtte arenguks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	208750	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

Sidevahendid

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