

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm

registrikood: 11928277

tänava/talu nimi, Lagre tee 3

maja ja korteri number:

küla: Lemmetsa küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88311

e-posti aadress: juhatus@ecofarm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kalakasvatajate ühistu Ecofarm TO 2017a. kujunes väljatöötatud toodete turule viimiseks ja sortimentidesse saamiseks, tegime tööd et jõuda tarbijani.

Olime esindatud Toiduliiduga koostöös ühisstendis Tallinna Food Festil Oktoobris, kus esitlesime oma uusi tooteid sarjast Ready to Cook ja Ready to Eat. Võitsime Eesti Parima toiduaine konkursil auhinnatud esimese koha, Lääne Eesti väikeettevõtte arvestuses, tootega Forellifilee Saaremaa Soolavõiga.

Tooted on turul hästi vastu võetud ja ühistu suund on ka edaspidi vääridada ühistu liikmete kala ja kujundada Eesti vesiviljeluse positiivset mainet.

Käive on kasvus aga eelnevate perioodide kahjumi katmine võtab veel aega, juhatus tegeleb igapäevase ühistu tegevusega ja töötab selle kallal et ühistu kahjumist välja tuua. Vajadusel on ühistu liikmed nõus kogunema erakorralisele üldkoosolekule et teha ühistule kasulikud otsused. Eesmärk on et hiljemalt 2019 aasta lõpuks oleks omakapital nõuetele vastav.

Ühistu eesmärk on saada heaks kvaliteetse kala tootjaks siseturule ja pakkuda tarbijale mugavaid väikepakendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 841	4 477	
Nõuded ja ettemaksed	165 336	324 683	
Nõuded ostjate vastu	136 890	54 194	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 000	212 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	364	
Muud nõuded	14 345	57 431	
Ettemaksed	2 073	694	
Kokku varud	185 440	115 043	
Tooraine ja materjal	168 047	105 308	
Lõpetamata toodang	1 175	1 536	
Valmistoodang	16 187	8 056	
Ettemaksed varude eest	31	143	
Kokku käibevarad	360 617	444 203	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	898 970	930 624	3
Kokku põhivarad	898 970	930 624	
Kokku varad	1 259 587	1 374 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 913	515 644	4,5
Võlad ja ettemaksed	410 691	207 023	
Võlad tarnijatele	352 277	170 139	
Võlad töövõtjatele	16 733	12 847	
Maksuvõlad	40 812	15 259	2
Muud võlad	0	8 561	
Tulevaste perioodide tulud	869	217	
Eraldised	4 320	8 297	
Muud eraldised	4 320	8 297	
Kokku lühiajalised kohustised	506 924	730 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	860 994	620 027	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	860 994	620 027	
Kokku kohustised	1 367 918	1 350 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 640	16 640	
Muud reservid	250 100	212 000	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-204 804	12 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 267	-217 411	
Kokku omakapital	-108 331	23 836	
Kokku kohustised ja omakapital	1 259 587	1 374 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	908 458	559 551
Muud äritulud	13 251	57 841
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 745	-9 289
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-714 736	-448 119
Mitmesugused tegevuskulud	-120 056	-88 832
Tööjõukulud	-211 976	-196 027
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 692	-28 828
Muud ärikulud	-1 776	-1 593
Ärikasum (kahjum)	-119 782	-155 296
Intressikulud	-37 312	-51 363
Muud finantstulud ja -kulud	-13 173	-10 752
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 267	-217 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 267	-217 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				12
Käibemaks		17 217		4 426
Üksikisiku tulumaks		5 489		3 228
Sotsiaalmaks		15 258		6 734
Kohustuslik kogumispension		567		380
Töötuskindlustusmaksed		661		478
Maamaks		72		
Intress		1 548		
Ettemaksukonto jääk	28		364	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	40 812	364	15 258

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	744 847	73 277	247 627	320 904	951			1 066 702
Akumuleeritud kulum	-29 794	-18 881	-41 642	-60 523	-249			-90 566
Jääkmaksumus	715 053	54 396	205 985	260 381	702			976 136
Ostud ja parendused		3 000	27 549	30 549				30 549
Muud ostud ja parendused		3 000	27 549	30 549				30 549
Amortisatsioonikulu	-9 276	-8 139	-6 439	-14 578	-207			-24 061
Müügid			-52 000	-52 000				-52 000
31.12.2016								
Soetusmaksumus	744 847	76 278	223 176	299 454	951			1 045 252
Akumuleeritud kulum	-39 070	-27 021	-48 081	-75 102	-456			-114 628
Jääkmaksumus	705 777	49 257	175 095	224 352	495			930 624
Ostud ja parendused			2 954	2 954	2 945	2 059	2 059	7 958
Muud ostud ja parendused			2 954	2 954	2 945	2 059	2 059	7 958
Amortisatsioonikulu	-3 724	-1 719	-3 666	-5 385	-583			-9 692
Müügid			-29 920	-29 920				-29 920
31.12.2017								
Soetusmaksumus	744 847	76 278	182 136	258 414	3 895	2 059	2 059	1 009 215
Akumuleeritud kulum	-42 794	-28 740	-37 673	-66 413	-1 038			-110 245
Jääkmaksumus	702 053	47 538	144 463	192 001	2 857	2 059	2 059	898 970

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	41 175	50 000
Muud masinad ja seadmed	41 175	50 000
Kokku	41 175	50 000

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising	3 055	1 144	1 911
Kapitalirendikohustised kokku	3 055	1 144	1 911
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	3 918	1 045	2 873
Kapitalirendikohustised kokku	3 918	1 045	2 873

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	4 500	5 000
Kokku	4 500	5 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank AS	56 627	26 883	29 744				
Luminor Bank AS	312 453	46 284	266 169				
MES laenud	580 772	17 602	563 170				
Pikaajalised laenud kokku	949 852	90 769	859 083				
Kapitalirendikohustised kokku	3 055	1 144	1 911				
Laenukohustised kokku	952 907	91 913	860 994				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Teine juriidiline isik	134 000	134 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	134 000	134 000					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti filiaal	78 224	24 240	53 984			EUR	
Nordea Bank AB Eesti filiaal	344 529	344 529				EUR	
MES 5KF16	75 000	11 830	63 170			EUR	
MES 124310712	208 000	0	128 184	79 816	3,9%	EUR	31.10.2023
MES 3L15	196 000	0	77 115	118 885	3,41%	EUR	31.01.2025
MES 69L15	96 000	0	26 407	69 593	3,82%	EUR	01.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	997 753	380 599	348 860	268 294			
Kapitalirendikohustised kokku	3 918	1 045	2 873				
Laenukohustised kokku	1 135 671	515 644	351 733	268 294			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	698 329	705 777
Masinaid ja seadmeid	139 839	175 095
Kokku	838 168	880 872

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	892 491	492 084
Soome	14 362	44 997
Läti	1 605	22 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	908 458	559 551
Kokku müügitulu	908 458	559 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala ja kalatoodete müük	897 100	546 997
Muu müük	11 358	12 554
Kokku müügitulu	908 458	559 551

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	158 277	147 095
Sotsiaalmaksud	53 415	48 933
Kokku tööjõukulud	211 692	196 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	200 605	195 539
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1 087	489
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	10 000	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	241 883	212 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			194	132 359

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	582 337	57 185	347 771	2 044

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (registrikood: 11928277) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY OTS	Juhatuse liige	12.07.2019

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm üldkoosolekule

Revidendi aruanne

Käesolev arvamus on antud Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm juhatuse tegevuse seaduslikkuse ja mõistlikkuse kohta 2017. aastal. Revident kontrollis ühistu juhtimise vastavust tulundusühingute seaduses (TÜS) sätestatud nõuetele ning ühistu liikmete otsustele, st valitsemise vastavust ühistu liikmete huvidele, samuti selle kajastamist raamatupidamises ja aruannetes. Revisjon viidi läbi, lähtudes Audiitorkogu poolt koostatud Arvestusalase revisjoni juhendist.

TÜS § 68 lg 1 kohaselt revident kontrollib, kas majandusaasta aruanne vastab raamatupidamisele ja kajastab ühistu majandustegevust ja finantsseisu õigesti ja õiglaselt, samuti ühistu juhtimist ja liikmete nimekirja pidamise õigsust.

Käesolev aruanne tugineb alljärgnevate dokumentide ülevaatusel:

- a) raamatupidamise aastaaruanne ning selle aluseks olevad algdokumendid;
- b) pangaväljavõtted, raamatupidamisregistrid jm dokumendid;
- c) 2017. aasta tegevusaruanne;

Revisjoni eesmärk oli saada mõõdukas kindlus selles, et

- 1) ühistu aruannetes ei esine olulist väärkajastamist;
- 2) ühistu juhtimises ei esine ühistu ega ühistu liikmete huvide olulisi rikkumisi.

Revisjoni käigus tuvastati, et

- ühistu juhtimine ja omandi valitsemine vastab ühistu vajadustele;
- raamatupidamine on toimunud vastavalt seadusele, ettenähtud dokumentatsioon on olemas, väljamaksete aluseks olevad algdokumendid vastavad kehtivatele nõuetele;
- tänu tööviljakuse olulisele tõusule on ühistu kahjumlikkus kahekordselt vähenenud;
- vaatamata eeltoodule on ärikahjum talumatult suur;
- omakapital ei vasta nõuetele, puudujääk on 115 tuhat eurot.

Arvestusalase revisjoni olulisemad protseduurid ja nende tulemused olid:

- 1 **Arveldusarvete saldo võrdlus** raamatupidamise aastaaruande pangakonto saldoga. Arveldusarve saldo võrdub rahakontode lõppsaldoga raamatupidamises.
- 2 **Makstud tasude vastavuse kontroll.** Palga- ja tööjõumaksude arvestus on õige.
- 3 **Aastaaruande kontroll.** Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Revisjoni kokkuvõte

Ei ilmnenud mingeid asjaolusid, mis viitaksid vigadele ühistu juhtimises. Revisjoni käigus ei ilmnenud midagi, mis sunniks kahtlema, et Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm majandusaasta aruanne ei kajasta kõigis olulistest osades õigesti ja õiglaselt ühistu majandustegevust. Ühistu finantsseisund on nõrk.

Vello Vallaste, PhD(econ),

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-204 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 267
Kokku	-375 071
Jaotamine	
Kokku	-375 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-204 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 267
Kokku	-375 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	908458	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhatus@ecofarm.ee