

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm

registrikood: 11928277

tänava/talu nimi, Veetilma

maja ja korteri number:

küla: Kuusalu küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74609

telefon: +372 5014294

e-posti aadress: rain.kimer@vw.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm moodustati 12.04.2010.a

Ühistu tegevuse eesmärk läbi tootjate ühise majandustegevuse tõhustamine sektori jätkusuutlikkust säästvaarengu põhimõtetest lähtuvalt

2012. alustati projekteerimistöötega toodangu töötlemise hoonele

2013 alustati hoone ehitust toodangu töötlemisele

Eesmärk:

2014.a ehitada töötlemishoone lõpuni ja alustada vesiviljelustoodangu töötlemisega

Kavandatud ühistu põhitegevusala on: kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 414	43 751	2
Nõuded ja ettemaksed	190 673	7 207	3,4
Kokku käibevara	301 087	50 958	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	693 036	0	5
Kokku põhivara	693 036	0	
Kokku varad	994 123	50 958	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 602	0	6
Võlad ja ettemaksed	111 300	4 183	7
Kokku lühiajalised kohustused	161 902	4 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	301 814	0	6
Sihtfinantseerimine	445 566	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	747 380	0	
Kokku kohustused	909 282	4 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 474	4 474	9
Registreerimata osakapital	640	0	9
Kohustuslik reservkapital	447	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 854	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 426	43 364	
Kokku omakapital	84 841	46 775	
Kokku kohustused ja omakapital	994 123	50 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	-552	6 949	10
Muud äritulud	55 000	57 430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-16 960	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 818	-2 080	12
Tööjõukulud	-4 838	0	13
Muud ärikulud	-1 955	-521	
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 837	44 818	
Intressikulud	-2 411	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 426	44 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 426	44 818	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 837	44 818
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 466	7 807
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107 117	-8 444
Makstud intressid	-2 411	-1 454
Kokku rahavood äritegevusest	-38 923	42 727
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-693 036	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	445 566	0
Antud laenud	352 416	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104 946	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	640	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	640	0
Kokku rahavood	66 663	42 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 751	1 024
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 663	42 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 414	43 751

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 474			-1 063	3 411
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	4 474			-1 063	3 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 364	43 364
31.12.2012	4 474			42 301	46 775
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 474			42 301	46 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)				37 426	37 426
Muutused muudest omanike sissemaksetest		640			640
Muutused reservides			447	-447	0
31.12.2013	4 474	640	447	79 280	84 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm asutati 20.04.2010

Aastaaruanne on koostatud 01.01.2013 kuni 31.12.2013

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

·Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi (EV) hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

·Raamatupidamise aruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

·Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

·Aruanne on koostatus eurodes.

Vigade korrigeerimine

Juhul kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatakse eelmist perioodi mõjutavaid asjaolusid, mis olid jäänud õigeaegselt aruandes kajastamata, kajastatakse selliste eelmise aasta vigade mõju üldjuhul nende avastamise aasta aruannetes

Juhul kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantspositsiooni, majandustulemust või rahavoogusid (nn ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmise aasta

Ränga vea ilmsikstulekul võib ettevõtte üldkoosolek otsustada varem kinnitatud aastaaruande tagasikutsumise ja uue aastaaruande koostamise

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Sihtfinantseerimine

Ettevõttele eraldati ühekordset toetust kalanduse tegevuskava programmide täitmiseks ja kalanduse tootjaorganisatsiooni alustamiseks.

Toetused on arvele võetud muu tuluna samal aastal

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	110 414	43 751
Kokku raha	110 414	43 751

Ettevõtte on kolm pangaarvet

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	129 098	4 913
Ostjatelt laekumata arved	0	4 913
Sihtfinantseerimise nõue	118 378	0
Muud lühiajalised nõuded	10 720	0
Kokku nõuded ostjate vastu	129 098	4 913

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	61 575	2 294
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 575	2 294

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	693 036	693 036	693 036
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	693 036	693 036	693 036
31.12.2013			
Soetusmaksumus	693 036	693 036	693 036
Jääkmaksumus	693 036	693 036	693 036

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank	40 416	40 416			euribor+2%	EUR	2014
Nordea Bank	10 186	10 186			euribor+2,56%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	50 602	50 602					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank	93 814		93 814	0	euribor+2,65%	EUR	2015
MES	208 000			208 000	3,9%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	301 814		93 814	208 000			
Laenukohustused kokku	352 416	50 602	93 814	208 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	
Ehitised	660 400	
Kokku	660 400	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijad	111 300	4 183
Kokku võlad tarnijatele	111 300	4 183

Suuremad võlgnevused:

Võlgnevus ehitajale Tristano Grupp OÜ 110628€

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA	445 565	445 565
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	445 565	445 565
PRIA		
Kokku sihtfinantseerimine	445 565	445 565

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA	55 640	57 430
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	55 640	57 430
Kokku sihtfinantseerimine	55 640	57 430

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 474	4 474
Osade arv (tk)	7	7
7 Osa nimiväärtus 639,14€		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	-552	6 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	-552	6 949
Kokku müügitulu	-552	6 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala müük	0	6 949
Liikmemaks	-552	0
Kokku müügitulu	-552	6 949

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	6 810
Alltöövõtutööd	0	10 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	16 960

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	7 818	2 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 818	2 080

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 623	0
Sotsiaalmaksud	1 215	0
Kokku tööjõukulud	4 838	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Ühistu juhatuse liikmed ei ole saanud soodustusi.

Ühistu majandustegevus puudus tootmise alal

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

PRIA-lt laekus sihtfinantseerimise toetus summas 118378,50€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2014

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (registrikood: 11928277) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LULLA	Juhatuse esimees	28.05.2014
IVAR KIIN	Juhatuse liige	14.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 426
Kokku	79 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 280
Kokku	79 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	-552		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014294
E-posti aadress	rain.kimer@vw.ee