

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm

registrikood: 11928277

tänava/talu nimi, Eesti

maja ja korteri number:

küla: Lemmetsa küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88311

e-posti aadress: juhatus@ecofarm.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kalakasvatavate Ühistu Ecofarm (edaspidi Ecofarm) asutati 2010. 2014 aastal oli Ecofarm põhitegevusteks tootmishoone ehituse lõpetamine ja ettevalmistused värske kala töötlemiseks, pakendamiseks ja hulgimüügiks.

Tulud, kulud, kasum

Ecofarm müügitulu oli 2014 aastal 283 607 eurot. Ärikasumiks kujunes 455 619 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Ecofarm majandustegevust 2014 aastal iseloomustavad järgmised suhtarvud:

Müügitulu 283 607

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,5

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Värske kala töötlemine, pakendamine ja hulgimüük

2014 aastal lõpetati tootmishoone ehitus ja algasid ettevalmistused tootmise alustamiseks.

Toimus seadmete, tarvikute ja abivahendite paigaldus, töökeskkonna väljakujundamine ning alustati kala töötlemisega.

Töötati välja oma müügistrateegia, koos vajaliku personali kaasamisega. Ametis on alates novembrist kogenud tegevjuht, kes on moodustanud koostöös juhatusega korraliku ja toimiva personali. Ecofarm toodete müügiturgudeks ja sihtgruppideks olid koduturg oma jaekaupluste ja väikemüüjatega. Realiseeriti tervet, roogitud kala, fileed ja kuumsuitsu tooteid ning müüdi asustusmaterjali.

Investeeringud

Aasta 2014 kujunes suures osas töötlemiskeskuse ehitise lõpetamisele ja käivitamisele ning põhitegevuseks vajalike seadmete ja masinate soetamisele. Sellega parendati ka turustustingimusi, tähendab et hakati kontrollitud keskkonnas kasvatatud kala töötleva uues vastvalminud töötlemishoones, mis tagab kliendile värske kvaliteetse kala.

Personal

Ecofarm keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 inimest. Ettevõtte tööjõukulude kogusumma oli 57 310 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 008	110 414	
Nõuded ja ettemaksed	38 744	190 673	2
Kokku käibevara	70 752	301 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	908 021	693 036	4
Kokku põhivara	908 021	693 036	
Kokku varad	978 773	994 123	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 900	50 602	5
Võlad ja ettemaksed	84 665	111 300	6
Kokku lühiajalised kohustused	142 565	161 902	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	306 860	301 814	5
Sihtfinantseerimine	0	445 566	7
Kokku pikaajalised kohustused	306 860	747 380	
Kokku kohustused	449 425	909 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 474	4 474	8
Registreerimata osakapital	1 280	640	
Kohustuslik reservkapital	0	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 727	41 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 867	37 426	
Kokku omakapital	529 348	84 841	
Kokku kohustused ja omakapital	978 773	994 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	283 607	-552	9
Muud äritulud	630 422	55 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 444	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 917	-7 818	12
Tööjõukulud	-57 310	-4 838	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 596	0	4
Muud ärikulud	-2 143	-1 955	
Kokku ärikasum (-kahjum)	455 619	39 837	
Intressikulud	-11 752	-2 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	443 867	37 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 867	37 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	455 619	39 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 596	0	4
Muud korrigeerimised	-631 122	0	7
Kokku korrigeerimised	-611 526	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 550	-183 466	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 635	107 117	
Makstud intressid	-11 752	-2 411	
Kokku rahavood äritegevusest	-160 744	-38 923	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-234 581	-693 036	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	303 935	445 566	
Antud laenud	0	352 416	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69 354	104 946	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 546	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-88 202	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	640	640	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 984	640	
Kokku rahavood	-78 406	66 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 414	43 751	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 406	66 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 008	110 414	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 474	0	0	42 301	46 775
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 474	0	0	42 301	46 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	37 426	37 426
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	640	0	0	640
Muutused reservides	0	0	447	-447	0
31.12.2013	4 474	640	447	79 280	84 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	443 867	443 867
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	640	0	0	640
Muutused reservides	0	0	-447	447	0
31.12.2014	4 474	1 280	0	523 594	529 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakasvatavate Ühistu Ecofarm (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 475

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	33

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Sihtfinantseerimisena saadud raha kajastatakse kohustusena kuni sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Tingimuste täitmisel kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 600	16 600
Ostjatelt laekumata arved	16 600	16 600
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 603	12 603
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 439	9 439
Ettemaksed	102	102
Muud makstud ettemaksed	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 744	38 744
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 720	10 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 575	61 575
Sihtfinantseerimise nõue	118 378	118 378
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 673	190 673

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 822	0	61 575	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 040	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 969	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	118	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	171	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 617		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 439	3 298	61 575	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	693 036	693 036	693 036
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0					693 036	693 036	693 036
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	693 036	693 036	693 036
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	693 036	693 036	693 036
Ostud ja parendused	51 811	64 944	116 875	181 819	951	0	0	234 581
Amortisatsioonikulu	-7 448	-4 330	-7 759	-12 089	-59	0		-19 596
Ümberklassifitseerimised	693 036	0	0	0	0	-693 036	-693 036	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	693 036	0	0	0	0	-693 036	-693 036	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	744 847	64 944	116 875	181 819	951	693 036	693 036	1 620 653
Akumuleeritud kulum	-7 448	-4 330	-7 759	-12 089	-59	-693 036	-693 036	-712 632
Jääkmaksumus	737 399	60 614	109 116	169 730	892	0	0	908 021

Kinnistu katastritunnusega 15904:001:0132 on koormatud hüpoteekidega summas 660 400,00 eurot Nordea Bank AB ja summas 275 000,00 eurot Maaelu Edendamise Sihtasutus kasuks.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Torgu Kala OÜ	1 500	1 500			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB	155 260	56 400	98 860	0	euribor+2%	EUR	31.08.2016
MES	208 000	0	0	208 000	3,9%	EUR	31.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	363 260	56 400	98 860	208 000			
Laenukohustused kokku	364 760	57 900	98 860	208 000			

	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		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	737 399	660 400
Kokku	737 399	660 400

Kinnistu katastritunnusega 15904:001:0132 on koormatud hüpoteekidega summas 660 400,00 eurot Nordea Bank AB ja summas 275 000,00 eurot Maaelu Edendamise Sihtasutus kasuks.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 867	68 867
Võlad töövõtjatele	9 687	9 687
Maksuvõlad	3 298	3 298
Muud võlad	2 803	2 803
Muud viitvõlad	2 803	2 803
Saadud ettemaksed	10	10
Muud saadud ettemaksed	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	84 665	84 665
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 300	111 300
Kokku võlad ja ettemaksed	111 300	111 300

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	0	445 566		445 566
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	445 566		445 566
Kokku sihtfinantseerimine	0	445 566		445 566
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	445 566	185 556	-631 122	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	445 566	185 556	-631 122	0
Kokku sihtfinantseerimine	445 566	185 556	-631 122	0

Sihtfinantseerimine - PRIA toetus 631 122.

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA	0	55 640
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	55 640
Kokku sihtfinantseerimine	0	55 640

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 474	4 474
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 627	-552
Soome	28 980	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 607	-552
Kokku müügitulu	283 607	-552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala müük	283 607	0
Liikmemaks	0	-552
Kokku müügitulu	283 607	-552

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	631 122	55 000
Muud	-700	0
Kokku muud äritulud	630 422	55 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-320 992	0
Alltöövõtetööd	-8 766	0
Transpordikulud	-4 686	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 444	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-9 192	0
Mitmesugused bürookulud	-31 153	7 818
Lähetuskulud	-1 071	0
Koolituskulud	-1 678	0
Muud	-1 823	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 917	7 818

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 070	3 623
Sotsiaalmaksud	14 240	1 215
Kokku tööjõukulud	57 310	4 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 868	10 809	24 500	23 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 432	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (registrikood: 11928277) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY OTS	Juhatuse liige	02.07.2015
IVAR KIIN	Juhatuse liige	02.07.2015

REVIDENDI ARVAMUS

Olen nõustunud ja revideerinud Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrolli süsteemi eest, mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Arvamus

Minu hinnangul kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Pärnus 27.05.2015



Indrek Aeltermann

Isikukood: 37006175228

Elukoht: Põllu 4, Tamsalu, Lääne-Virumaa

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm revident

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 867
Kokku	523 594
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523 594
Kokku	523 594

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 867
Kokku	523 594
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523 594
Kokku	523 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	283607	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhatus@ecofarm.ee