

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm

registrikood: 11928277

tänava/talu nimi, Eesti

maja ja korteri number:

küla: Lemmetsa küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne.

Kalakasvatajate ühistu Ecofarm TO 2015 aasta kujunes jaekettidega lepingute sõlmimisele ja toote portfelli arendamisele. Esimene leping allkirjastati Aprill 2016, teiste kettidega vastavalt Oktoober ja Detsember. Tulime turule uudse pakendiga gaasikeskonnas kalatooted mille värske kala säilivusaeg on kuni 14 päeva MAP pakendis.

Külastasime Seafood Expo Global ja Aquaculture America 2015 messe, kus ammutati teadmisi nii pakendite, toodete kohta kui ka kalakasvatuse meetodite ja liikide kohta, kaasaratud Aquaponics süsteem.

Liikmete seas toimus muudatus kus väljus üks liige Pähkla Vähi ja kalakasvandus OÜ ja asemele tuli uus merekalakasvandust projekteeriv Ösel Aquafarms OÜ.

2015 a. Kokkuostetud kogused 134025kg ja töödeldud 160235kg

Osalesime erinevatel välisüritustel nagu Tallinna Merepäevad ja Saaremaa Merepäevad ja valikuliselt ka teistel väiksematel üritustel kus tutvustasime oma tooteid ja visiooni kalaksvatuse kala positiivse maine kujundamisel.

Tegime koostööd räime toodete arendamisel Eesti kalapüügiühistu Estofishiga ja pakume oma partneritele erinevaid tooteid räimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 483	32 008	
Nõuded ja ettemaksed	51 644	38 744	2
Varud	59 398	0	3
Kokku käibevara	127 525	70 752	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	976 136	908 021	5
Kokku põhivara	976 136	908 021	
Kokku varad	1 103 661	978 773	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	390 013	57 900	7
Võlad ja ettemaksed	100 448	84 665	8
Kokku lühiajalised kohustused	490 461	142 565	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	582 039	306 860	7
Kokku pikaajalised kohustused	582 039	306 860	
Kokku kohustused	1 072 500	449 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 474	4 474	9
Registreerimata osakapital	14 080	1 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 594	79 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 987	443 867	
Kokku omakapital	31 161	529 348	
Kokku kohustused ja omakapital	1 103 661	978 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	485 369	283 607	10
Muud äritulud	586	630 422	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-565 182	-334 444	12
Mitmesugused tegevuskulud	-119 580	-44 917	13
Tööjõukulud	-213 867	-57 310	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 970	-19 596	5
Muud ärikulud	-9 182	-2 143	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-492 826	455 619	
Intressikulud	-18 168	-11 752	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-510 987	443 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 987	443 867	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-492 826	455 619	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 970	19 596	5
Muud korrigeerimised	0	-631 122	
Kokku korrigeerimised	70 970	-611 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 900	33 550	
Varude muutus	-59 398	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 783	-26 635	
Kokku rahavood äritegevusest	-478 371	-148 992	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-139 085	-234 581	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	303 935	
Laekunud intressid	7	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 078	69 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	653 754	100 546	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 700	-88 202	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 762	0	
Makstud intressid	-18 168	-11 752	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	16 000	640	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-3 200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	601 924	1 232	
Kokku rahavood	-15 525	-78 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 008	110 414	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 525	-78 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 483	32 008	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-510 987	-510 987
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	16 000	0	0	16 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	-3 200	0	0	-3 200
31.12.2015	4 474	14 080	0	12 607	31 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 619	49 619	
Ostjatelt laekumata arved	52 367	52 367	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 748	-2 748	
Nõuded seotud osapoolte vastu	66	66	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	827	827	4
Ettemaksed	1 132	1 132	
Muud makstud ettemaksed	1 132	1 132	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 644	51 644	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	4
Ettemaksed	102	102	
Muud makstud ettemaksed	102	102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 744	38 744	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	39 640	0
Lõpetamata toodang	1 362	0
Valmistoodang	18 129	0
Ettemaksed varude eest	267	0
Kokku varud	59 398	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	386	6 822	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 582	0	1 040
Erisoodustuse tulumaks	0	20	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 967	0	1 969
Kohustuslik kogumispension	0	245	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	353	0	171
Ettemaksukonto jääk	827		2 617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	827	8 553	9 439	3 298

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	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
Ostud ja parendused	0	8 333	130 752	139 085	0	0	0	139 085
Amortisatsioonikulu	-22 346	-14 551	-33 883	-48 434	-190	0	0	-70 970
31.12.2015								
Soetusmaksumus	744 847	73 277	247 627	320 904	951	0	0	1 066 702
Akumuleeritud kulum	-29 794	-18 881	-41 642	-60 523	-249	0	0	-90 566
Jääkmaksumus	715 053	54 396	205 985	260 381	702	0	0	976 136

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	4 737	922	3 815	0	EURIBOR+2,10%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	4 737	922	3 815	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	6 771	
Kokku	6 771	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ösel Harvest OÜ	6 000	6 000			0%	EUR	31.01.2016
Nordea Bank AB Eesti filiaal	365 315	365 315			EURIBOR+2,65%	EUR	31.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	371 315	371 315					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti filiaal	96 000	17 776	78 224		EURIBOR+2,65%	EUR	10.09.2016
MES	208 000	0	0	208 000	3,9%	EUR	31.10.2023
MES	196 000	0	38 557	157 443	3,41%	EUR	31.01.2025
MES	96 000	0	26 407	69 593	3,82%	EUR	01.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	596 000	17 776	143 188	435 036			
Kapitalirendikohustused kokku	4 737	922	3 815	0			
Laenukohustused kokku	972 052	390 013	147 003	435 036			

	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 Eesti filiaal	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	715 053	737 399
Masinaid ja seadmeid	260 381	0
Kokku	975 434	737 399

Kinnistu katastritunnusega 15904:001:0132 on koormatud hüpoteekidega summas 660 400 ja 124 800 eurot Nordea Bank AB Eesti filiaal

ja summas 650 000 eurot Maaelu Edendamise Sihtasutus kasuks.

Kommertspant summas 130 000 ja 124 800 eurot Nordea Bank AB Eesti filiaal ja summas 275 000 eurot Maaelu Edendamise Sihtasutus kasuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 106	67 106	
Võlad töövõtjatele	20 388	20 388	
Maksuvõlad	8 553	8 553	4
Muud võlad	4 391	4 391	
Muud viitvõlad	4 391	4 391	
Saadud ettemaksed	10	10	
Muud saadud ettemaksed	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 448	100 448	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 867	68 867	
Võlad töövõtjatele	9 687	9 687	
Maksuvõlad	3 298	3 298	4
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	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 474	4 474
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	415 262	254 627
Soome	22 727	28 980
Läti	47 380	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	485 369	283 607
Kokku müügitulu	485 369	283 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala müük	485 369	283 607
Kokku müügitulu	485 369	283 607

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	631 122
Muud	586	-700
Kokku muud äritulud	586	630 422

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-396 789	-320 992
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-125 575	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 363	0
Alltöövõtutööd	-3 222	-8 766
Logistikakulud	-38 233	-4 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-565 182	-334 444

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-26 502	-9 192
Mitmesugused bürookulud	-66 284	-31 153
Uurimis- ja arengukulud	-100	0
Lähetuskulud	-10 899	-1 071
Koolituskulud	-627	-1 678
Riiklikud ja kohalikud maksud	-620	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 748	0
Muud	-11 800	-1 823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 580	-44 917

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	161 792	43 070
Sotsiaalmaksud	52 075	14 240
Kokku tööjõukulud	213 867	57 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	2

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 607	35 001	0	1 500

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425 717	106 873	21 000	16 500

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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	31 317	17 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2016

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (registrikood: 11928277) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY OTS	Juhatuse liige	26.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 987
Kokku	12 607

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 987
Kokku	12 607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	485369	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhatus@ecofarm.ee