

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	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 2016 aasta kujunes ühistule tegusaks aastaks. Toimusid muutused juhatuses ja ühistu juhtimises. Lisandusid uued liikmed (Kalatalu Härjanurmes ja Piscor OÜ) kes on motiveeritud meie võetud arengusuunda jätkama.

Olime esindatud Toiduliiduga koostöös ühisstendis Tallinna Food Festil Oktoobris, kus esitlesime oma uusi tooteid sarjast Ready to Cook ja Ready to Eat.

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

Käive on kasvus aga eelnevate perioodide kahjumi katmine võtab veel aega, omanikud on teinud täiendavaid sissemaksid omakapitali ja juhatus tegeleb igapäevase ühistu tegevusega ja töötab välja erinevaid mudeleid kuidas ja milliste võtetega ühistu kahjumist välja tuua.

Ühistu suund on saada tugevaks ja usaldusväärseks partneriks oma lepingupartneritele ja aasta 2016 näitas et meie valikud on õiged.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 477	16 483	
Nõuded ja ettemaksed	324 683	51 644	
Nõuded ostjate vastu	54 194	49 619	
Nõuded seotud osapoolte vastu	212 000	66	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	364	827	2
Muud nõuded	57 431	0	
Ettemaksed	694	1 132	
Kokku varud	115 043	59 398	
Tooraine ja materjal	105 308	39 640	
Lõpetamata toodang	1 536	1 362	
Valmistoodang	8 056	18 129	
Ettemaksed varude eest	143	267	
Kokku käibevarad	444 203	127 525	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	930 624	976 136	3
Kokku põhivarad	930 624	976 136	
Kokku varad	1 374 827	1 103 661	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	515 644	390 013	5
Võlad ja ettemaksed	207 023	100 448	
Võlad tarnijatele	170 139	67 106	
Võlad töövõtjatele	12 847	20 388	
Maksuvõlad	15 259	8 553	
Muud võlad	8 561	4 391	
Tulevaste perioodide tulud	217	10	
Eraldised	8 297	0	
Muud eraldised	8 297	0	
Kokku lühiajalised kohustised	730 964	490 461	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	620 027	582 039	
Kokku pikaajalised kohustised	620 027	582 039	
Kokku kohustised	1 350 991	1 072 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 640	4 474	
Registreerimata osakapital	0	14 080	

Muud reservid	212 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 607	523 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411	-510 987	
Kokku omakapital	23 836	31 161	
Kokku kohustised ja omakapital	1 374 827	1 103 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	559 551	485 369	6
Muud äritulud	57 841	586	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 289	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 119	-565 182	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 832	-119 580	
Tööjõukulud	-196 027	-213 867	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 828	-70 970	
Muud ärikulud	-1 593	-9 182	
Ärikasum (kahjum)	-155 296	-492 826	
Intressikulud	-51 363	-18 168	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 752	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-217 411	-510 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411	-510 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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. laenukohustused, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele 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 õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12		
Käibemaks		4 426	0	386
Üksikisiku tulumaks		3 228	0	2 582
Erisoodustuse tulumaks			0	20
Sotsiaalmaks		6 734	0	4 967
Kohustuslik kogumispension		380	0	245
Töötuskindlustusmaksed		478	0	353
Ettemaksukonto jääk	364		827	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	364	15 258	827	8 553

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	50 000	
Muud masinad ja seadmed	50 000	
Kokku	50 000	

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	3 918	1 045	2 873				
Kapitalirendikohustised kokku	3 918	1 045	2 873				
	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
Kapitalirendikohustised kokku	4 737	922	3 815	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	5 000	6 771
Kokku	5 000	6 771

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Teine juridiline 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			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Õsel Harvest OÜ	6 000	6 000				EUR	
Nordea Bank AB Eesti filiaal	365 315	365 315				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	371 315	371 315					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti filiaal	96 000	17 776	78 224			EUR	
MES	208 000	0	0	208 000		EUR	31.10.2023
MES	196 000	0	38 557	157 443		EUR	31.01.2025
MES	96 000	0	26 407	69 593		EUR	01.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	596 000	17 776	143 188	435 036			
Kapitalirendikohustised kokku	4 737	922	3 815	0			
Laenukohustised kokku	972 052	390 013	147 003	435 036			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015

Ehitised	705 777	715 053
Masinad ja seadmed	175 095	260 381
Kokku	880 872	975 434

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	492 084	415 262
Soome	44 997	22 727
Läti	22 470	47 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	559 551	485 369
Kokku müügitulu	559 551	485 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala müük	546 997	485 369
Muu müük	12 554	0
Kokku müügitulu	559 551	485 369

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	147 095	161 792
Sotsiaalmaksud	48 933	52 075
Kokku tööjõukulud	196 028	213 867
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	13	14

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	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	1 607	35 001

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Õsel Harvest	38 700	4 700

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347 771	2 044	425 717	106 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	31 317

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2017

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm (registrikood: 11928277) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY OTS	Juhatuse liige	20.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411
Kokku	-204 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411
Kokku	-204 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	546997	97.76%	Jah

Sidevahendid

Liiik	Sisu
E-posti aadress	juhatuse@ecofarm.ee

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm TÜ üldkoosolekule 2016. aasta revisjoni tulemuste kohta

Revidendi aruanne

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

Revident kontrollis ühistu juhtimise vastavust tulundusühistu ning raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele ning ühistu põhikirjale, ühistu liikmete kokkulepetele ja otsustele, st valitsemise vastavust ühistu liikmete huvidele, samuti selle kajastamist aruannetes. Revideerimine toimus Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm TÜ ja OÜ Vallaste ja Partnerid vahelise teeninduslepingu alusel.

Aruanne tugineb alljärgnevate dokumentide ülevaatusel:

- a) 2016. a raamatupidamise aastaaruanne, pearaamat jt raamatupidamisregistrid;
- b) raamatupidamise algdokumendid;
- c) liikmete nimekiri;
- d) üldkoosolekute protokollid;
- e) Krediidiinfo faktiraport.

Selgitusi andis raamatupidaja.

Revisjoni eesmärk oli saada mõõdukas kindlus selles, et

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

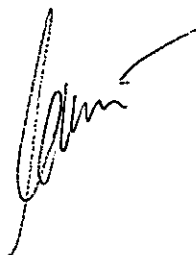
Revisjoni käigus tuvastati, et

- üldkoosolek on kokku kutsutud ja läbi viidud vastavalt kehtivale korrale;
- ühistu juhtimine ja liikmete nimekirja pidamine on toimunud vastavalt kehtivale korrale;
- raamatupidamine on toimunud vastavalt seadusele ja Eesti raamatupidamise headele tavadele;
- majandusaasta aruanne vastab raamatupidamisele ja kajastab ühistu majandustegevust ja finantsseisu olulises osas õigesti ja õiglaselt;
- ühistu finantsseisund on habras, kuivõrd võla-omakapitali suhe on väga kõrge, mis tähendab, et ettevõtte on avatud erinevatele tegevus- ja majanduskeskkonna muutusega seotud riskidele;
- ühistu omakapital on viidud nõuetega kooskõlla.

Revisjoni kokkuvõte

Revisjoni käigus ei ilmnenu midagi, mis sunniks kahtlema, et Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm TÜ 2016. a majandusaasta aruanne ei kajasta kõigis olulistest osades õigesti ja õiglaselt ühistu majandustegevust. Mingeid asjaolusid, mis viitaksid ühistu liikmete huvide rikkumisele, ei ilmnenu.

Vello Vallaste, PhD,
Vallaste ja Partnerid OÜ



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411
Kokku	-204 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-204 804
Kokku	-204 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 411
Kokku	-204 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	546997	97.76%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhatus@ecofarm.ee