

13. 04. 2005

1466 42914

eli

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KARILATSI KALAMAJAND OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistrikood:	10270736
Aadress:	Karilatsi küla, Vastse-Kuuste vald 63501, Põlvamaa
Telefon:	79 78 354
Põhitegevusalad:	- kalakasvatus, kalakasvatussaaduste realiseerimine - kalaturism, piknikute korraldamine
Tegevjuht:	Mati Vaino

13. 04. 2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3 Varud.....	10
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5 Võlakohustused.....	11
Lisa 6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele.....	12
Lisa 8 Müügitulu.....	12
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega.....	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

Juhatuse liige



13. 04. 2005

TEGEVUSARUANNE

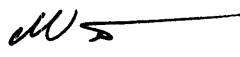
OÜ Karilatsi Kalamajand alustas majandustegevust 1997.a. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on forellikasvatus. Toodang realiseeritakse enamasti restoranidele ja jaemüügi ettevõtetele. Suveperioodil tegeldakse kalaturismiga nagu kalapiknikute korraldamine ja kalapüügi võimaldamine.

OÜ Karilatsi Klamajand on küllaltki tuntud puhkeaja- ja seminaride korraldamise koht Lõuna-Eestis, mis on saanud kuulsaks tänu suurepärasele haljastusele ja sõbralikule teenindusele.

Territooriumi laiendamiseks ja väljaehitamiseks on kasutatud sihtfinantseeringutest saadud vahendeid. 2001.a. valmis Phare toetuse kaasabil piknikumaja suuremale seltskonnale ürituste korraldamiseks ja 2002.a. valmis Sapardi toetuste abil koelmuhoone, kus on võimalik omal käel kalavarusid suurendada ja talveperioodil kala töödelda vastavalt kehtivatele nõuetele.

2004.a. alustati projekteerimistöödega uute kalabasseinide ja puhastussüsteemide ehitamiseks, milleks taotleti PRIA-st 2,1 milj. EEK toetust. Ehitustöödega alustatakse 2005.a. kevadel.

OÜ-s Karilatsi Kalamajand töötavad lisaks pereliikmetele ka neli palgalist töötajat. Palgakulu oli 165 844 krooni, sh.juhatuse liikme töötasu 72 000 krooni.

Juhatuse liige 

13. 04. 2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kailatsi Kalamajand on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 24.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Mjandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Karilatsi Kalamajand jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

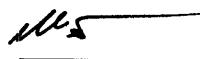
Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Põlvas, 24. märtsil 2005.a.

Mati Vaino juhatuse liige



Juhatuse liige



13. 04. 2005

BILANSS

kroonides

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	23 436	58 915
Nõuded ostjate vastu	2	90 844	82 706
Maksude ettemaksed	6	36	36
Tooraine ja materjal	3	870 000	670 000
Käibevara kokku		984 316	811 657
Põhivara			
Materiaalne põhivara		851 626	910 106
Lõpetamata ehitus		133 000	0
Põhivara kokku	4	984 626	910 106
VARAD KOKKU		1 968 942	1 721 763
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5,9	302 000	572 000
Võlad tarnijatele		85 949	13 861
Maksuvõlad	6	19 815	21 149
Viitvõlad	7	30 470	30 303
Lühiajalised kohustused kokku		438 234	637 313
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		49 523	49 523
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		994 927	870 489
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		446 258	124 438
Omakapital kokku		1 530 708	1 084 450
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 968 942	1 721 763

Juhatuse liige

13. 04. 2005

KASUMIARUANNE Skeem 1

kroonides

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Realiseerimise netokäive	8	1 580 166	810 203
Muud äritulud		271 576	3 168
Varude muutus		200 000	195 000
Äritulud kokku		2 051 742	1 008 371
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		1 121 268	445 453
Mitmesugused tegevuskulud		140 798	59 213
Tööjõukulud		221 412	220 959
Sh: Palgakulu		165 844	165 518
Sotsiaalmaksud		55 568	55 441
Kulum		105 848	103 086
Ärikulud kokku		1 589 326	828 711
Ärikasum		462 416	179 660
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud		56	140
Intressikulud		(16 214)	55 362
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		446 258	124 438

Juhatuse liige



13. 04. 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides				
	Osa- Capital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	40 000	47 518	872 494	960 012
2002.a. puhaskasumi jaotus	0	2 005	38 095	0
2003.a. puhaskasum	0	0	124 438	124 438
31.12.2003	40 000	49 523	994 927	1 084 450
31.12.2003	40 000	49 523	994 927	1 084 450
2003.a. puhaskasumi jaotus	0	0	124 438	0
Aruandeaasta kasum	0	0	446 258	446 258
31.12.2004	40 000	49 523	1 441 185	1 530 708

Vastavalt OÜ Karilatsi Kalamajand põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
Osaku nimiväärtus on 4000 krooni ja osakuid on 10 tükki.

Juhatus liige



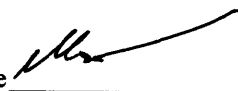
13. 04. 2005

RAHAVOO ARUANNE

kroonides

	Lisad	2004.a.	2003.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeaasta kasum(-kahjum)enne maksustamist		446 258	124 438
Põhivara kulum	4	105 848	103 086
Intressitulud		(56)	(140)
Intressikulud		16 214	55 362
Kasum põhitegevusest enne käibekap.muutust		568 264	282 746
Lühiajaliste nõuete muutus		(8 138)	37 588
Varude muutus		(200 000)	(195 000)
Lühiajaliste kohustuste muutus		70 921	9 670
Tasutud intressid		(16 214)	(55 362)
Kokku rahavood äritegevusest		414 833	79 642
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUS			
Materiaalse põhivara soetus	4	(47 368)	440 121
Lõpetamata ehitus	4	(133 000)	0
Saadud intressid		56	140
Kokku rahavood investeeringutegevusest		(180 312)	440 261
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Lühiajalised võlakohustused	5	(270 000)	(473 000)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-(270 000)	(473 000)
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		(35 479)	46 903

Juhatus liige



13. 04. 2005

ARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud, tooraine, materjal

Kaubavarud, tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest. Aastalõpu inventuuriga hinnatakse kalavarude koguseline jääk. Varude rahalisel arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit ja keskmist turuhinda.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 5 000 krooni kantakse 100 %-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

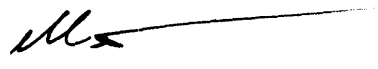
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	4%
Masinad ja seadmed	10-20%
Transpordivahendid	10-20%
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	10-30%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil

Juhatus liige



13. 04. 2005

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandustegevuse aruanne 2004**Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasu reserve

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

OÜ Karilatsi Kalamajand on moodustanud reservkapitali, mis on 5 % puhaskasumist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	963	39
Pangakontod EEK	22 473	58 876
Kokku	23 436	58 915

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

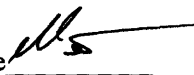
Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 90 844 krooni. Lootusetuid nõudeid majandusaastal ei olnud.

Maksetähtaega antakse keskmiselt 10 päeva. Tähtaega ületanud nõudeid on 10 % kogu nõuete summast.

Lisa 3. Varud

Kalavarusid hinnatakse aasta lõpul visuaalsel meetodil arvestades juurdekasvu aasta jooksul.

Juhatuse liige



13. 04. 2005

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2004**Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine**

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kulum
Aasta alguses	704 262	282 203	181 520	- 257 879
Soetamine		0	67 797	
Müük(-)		0	(57 770)	
Müüdud põhivara kulum			37 341	37 341
Majandusaasta kulum	- 28 159	- 56 437	- 21 252	- 105 848
Aasta lõpuks	704 262	282 203	191 547	- 326 386

2004.a. teostati uute kalabasseinide ja seadmete projekteerimistööd summas 133 000 krooni.

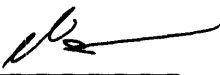
Lisa.5. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004 on lühiajaline laen Leegu AS-lt summas 110 000 krooni intressiga 4,0% ja eraisikult laen summas 120 000 krooni intressiga 4,0 % ning omaniku laen summas 72 000 krooni.

Lisa.6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	01.01.2004	Arvestatud 2004.a.	Tasutud 2004.a.	31.12.2004
Käibemaks	8 563	306 718	310 154	5 127
Sotsiaalmaks	7 920	55 440	53 460	9 900
Töötuskindlustusmaks	360	2 520	2 430	450
Füüs.isiku tulumaks	4 306	26 762	26 730	4 338
Maksuvõlad kokku	21 149	391 440	392 774	19 815
Maksude ettemaks (ettevõtte tulumaks)	-36	0	0	- 36

Juhatuse liige



13. 04. 2005

Lisa 7. Võlad töövõtjatele

Koosneb väljamaksmata töötasust summas 12 918 krooni ja 2004.a. eest arvestatud puhkusetasu reservist summas 17 552 krooni.

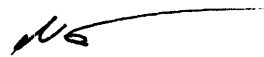
Lisa 8. Müügitulu

Kogu 2004.a. realisatsioonist on toimunud Eesti Vabariigi piires 1 556 898 krooni ja EL-I maadesse 23 268 krooni.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaasta jooksul on võetud %-ta omaniku laenu Mati Vainolt juurde summas 119 000 krooni, millest tuludesse kantud 159 000 krooni ja tagasi makstud 30 000 krooni Laenu jääk aasta lõpuks 72 000 krooni. Laen tasutakse 2005.a. jooksul.

Juhatusel liige



KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandustegevuse aruanne 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

13. 04. 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

2004.a. kasum jaotatakse alljärgnevalt:

Kohustuslikku reserkapitali 22 536 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 423 722 krooni



KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

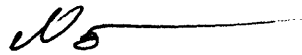
13. 04. 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Karilatsi Kalamajand juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "25" märts 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on allakirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Mati Vaino

juhatuse liige



Juhatuse liige

