

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND

registrikood: 10270736

küla: Karilatsi küla

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 5255152, +372 7978354

e-posti aadress: karilatsikala@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Karilatsi Kalamajand OÜ on küllaltki tuntud puhkeaja- ja seminaride korraldamise koht Lõuna-Eestis, mis on saanud tuntuks tänu oma 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. 2002.a. valmis Sapardi toetuse abil koelmuhoone, kus on võimalik kalamarjast väikekala kasvatada ja talveperioodil kala töödelda vastavalt kehtivatele nõuetele. 2005.a. lõpul PRIA toetuste abil valminud uutes puhastussüsteemides ja kalabasseinides sai võimalikuks kalavarusid oluliselt suurendada. 2009.a. müügikäive püsis 2008.a. tasemel. Kalavarud suurenesid oluliselt. 2010.a. kuuma suve tõttu aga hävis 22 tonni müügikala.

2011.a. soetati elektrigeneraator, et vältida elektrikõikumisi. Kalavarud suurenesid mõningal määral ja ka käive tõusis.

Karilatsi Kalamajand OÜ-s töötab lisaks pereliikmetele ka kolm palgalist töötajat. Suvehooajal rakendatakse lisatööjõudu haljastuses ja kalatöötluses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	182	14 971	2
Nõuded ja ettemaksed	13 144	14 016	
Varud	213 082	174 479	5
Kokku käibevara	226 408	203 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	142 756	142 687	6
Kokku põhivara	142 756	142 687	
Kokku varad	369 164	346 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	108 753	84 433	7
Võlad ja ettemaksed	10 643	2 383	8
Kokku lühiajalised kohustused	119 396	86 816	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 384	42 874	7
Kokku pikaajalised kohustused	30 384	42 874	
Kokku kohustused	149 780	129 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	14 886	14 886	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 021	286 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 921	-86 983	
Kokku omakapital	219 384	216 463	
Kokku kohustused ja omakapital	369 164	346 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	154 004	149 244	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	36 000	-84 363	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 813	-87 141	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 620	-38 129	
Tööjõukulud	-18 758	-11 338	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 352	-13 730	
Muud ärikulud	-33	0	
Ärikasum (kahjum)	4 428	-85 457	
Finantstulud ja -kulud	-1 507	-1 526	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 921	-86 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 921	-86 983	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 428	-85 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 352	13 730	
Muud korrigeerimised	-11	-16	
Kokku korrigeerimised	13 341	13 714	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	872	1 183	
Varude muutus	-38 603	84 363	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 260	-9 213	
Laekunud intressid	11	16	
Makstud intressid	-1 518	-1 542	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 209	3 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 421	-9 613	
Laekunud intressid	11	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 410	-9 597	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 320	31 317	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 490	-17 357	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 830	13 960	
Kokku rahavood	-14 789	7 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 971	7 544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 789	7 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182	14 971	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	11 206	289 685	303 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-86 984	-86 984
Muutused reservides		3 680	-3 680	0
31.12.2010	2 556	14 886	199 021	216 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 921	2 921
31.12.2011	2 556	14 886	201 942	219 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

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

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 1000 euro, kantakse 100%- liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	25 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4	292
Arvelduskontod	178	14 679
Kokku raha	182	14 971

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	12 969	10 839
Kokku nõuded ostjate vastu	12 969	10 839

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2	
Käibemaks	127	2 978	3 175	
Üksikisiku tulumaks		236		167
Sotsiaalmaks		816		464
Kohustuslik kogumispension		20		
Töötuskindlustusmaksed		104		59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	4 154	3 177	690

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	213 082	174 479
Kokku varud	213 082	174 479

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	152 764	28 544	31 914	60 458	9 833	223 055
Akumuleeritud kulum	-31 980	-26 967	-13 718	-40 685	-3 585	-76 250
Jääkmaksumus	120 784	1 577	18 196	19 773	6 248	146 805
Ostud ja parendused	3 739				5 873	9 612
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 739					3 739
Muud ostud ja parendused					5 873	5 873
Amortisatsioonikulu	-6 131	-1 577	-4 069	-5 646	-1 953	-13 730
31.12.2010						
Jääkmaksumus	118 392	0	14 127	14 127	10 168	142 687
Ostud ja parendused			13 421	13 421		13 421
Amortisatsioonikulu	-6 407		-4 265	-4 265	-2 680	-13 352
31.12.2011						
Soetusmaksumus	156 502		45 335	45 335	15 708	217 545
Akumuleeritud kulum	-44 517		-22 052	-22 052	-8 220	-74 789
Jääkmaksumus	111 985	0	23 283	23 283	7 488	142 756

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB investeerimislaen	12 564	12 564			2,73	EUR	15.05.2015
Mati Vaino käibelaen	96 189	96 189			0,00		
Lühiajalised laenud kokku	108 753	108 753					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	30 384		30 384		2,73	EUR	15.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	30 384		30 384				
Laenukohustused kokku	139 137	108 753	30 384				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB investeerimislaen	12 564	12 564					
Vaino Mati käibelaen	71 869	71 869					
Lühiajalised laenud kokku	84 433	84 433					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	42 874		42 874				
Pikaajalised laenud kokku	42 874		42 874				
Laenukohustused kokku	127 307	84 433	42 874				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 188	158
Võlad töövõtjatele	2 301	1 535
Maksuvõlad	4 154	690
Kokku võlad ja ettemaksed	10 643	2 383

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 188	158
Kokku võlad tarnijatele	4 188	158

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	2 301	1 535
Kokku võlad töövõtjatele	2 301	1 535

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 004	149 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 004	149 244
Kokku müügitulu	154 004	149 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roogitud kala müük	98 390	75 544
Kalafilee müük	35 672	55 101
Kalamarja müük	12 263	15 211
Kalapiknikud	1 782	3 388
Kalamaimud	3 197	0
Kalasööt	2 700	0
Kokku müügitulu	154 004	149 244

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	109 582	87 141
Energia	27 229	0
Elektrienergia	12 951	0
Kütus	14 278	0
Transpordikulud	2 241	0
majanduskulud	2 761	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	141 813	87 141

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	32 561
Elektrienergia	0	15 346
Soojusenergia	0	12 183
Kütus	0	5 032
Mitmesugused bürookulud	1 662	4 086
Riiklikud ja kohalikud maksud	320	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	101	0
Majandus- ja korrashoiukulud	5 029	1 482
Transport	3 016	0
Muud	1 492	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 620	38 129

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 970	8 436
Sotsiaalmaksud	4 788	2 902
Kokku tööjõukulud	18 758	11 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11	16
Intressikulud	-1 518	-1 542
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 507	-1 526

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	96 189	71 869

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 560	4 602

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	16.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 921
Kokku	201 942
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	146
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 796
Kokku	201 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	154004	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Vaino	36009096518	Karilatsi küla, Vastse-Kuuste vald, Põlva maakond, 63603, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7978354
Mobiiltelefon	+372 5255152
E-posti aadress	karilatsikala@gmail.com