

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND

registrikood: 10270736

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Karilatsi küla

vald: Vastse-Kuuste vald

postisihtnumber:

maakond: Põlva maakond

telefon: +372 7978354

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

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.

Karilatsi Kalamajand OÜ-s töötab lisaks pereliikmetele ka üks palgaline töötaja. Suvehooajal rakendatakse lisatööjõudu haljastuses ja kalatöötluses.

Palgakulu oli 167 000 krooni, sh. juhatuse liikme tasu 72 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kailatsi Kalamajand OÜ 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 28.06.2010 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 Karilatsi Kalamajand OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 032	172 712	2
Nõuded ja ettemaksed	237 820	311 333	3,4,5
Varud	4 050 000	3 000 000	6
Kokku käibevara	4 405 852	3 484 045	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 296 987	2 443 895	7
Kokku põhivara	2 296 987	2 443 895	
Kokku varad	6 702 839	5 927 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	906 084	893 584	8,20
Võlad ja ettemaksed	181 429	374 258	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 087 513	1 267 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	867 410	1 063 994	8
Kokku pikaajalised kohustused	867 410	1 063 994	
Kokku kohustused	1 954 923	2 331 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	175 328	155 580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 380 776	3 005 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151 812	394 963	
Kokku omakapital	4 747 916	3 596 104	
Kokku kohustused ja omakapital	6 702 839	5 927 940	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 388 255	2 403 435	14
Muud äritulud	13 704	6 005	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 050 000	500 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 396 309	-1 693 077	16
Mitmesugused tegevuskulud	-433 630	-354 449	17
Tööjõukulud	-223 671	-175 956	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201 908	-198 294	
Ärikasum (-kahjum)	1 196 441	487 664	
Finantstulud ja -kulud	-44 629	-92 701	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 151 812	394 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151 812	394 963	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 196 441	487 664
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201 908	198 294
Muud korrigeerimised	-347	-585
Kokku korrigeerimised	201 561	197 709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 513	-109 891
Varude muutus	-1 050 000	-500 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-192 829	304 051
Laekunud intressid	347	585
Makstud intressid	-44 976	-93 286
Laekumised sihtfinantseerimisest	-49 713	
Kokku rahavood äritegevusest	134 344	286 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 000	-71 500
Laekumised sihtfinantseerimisest	49 713	
Laekunud intressid	347	585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 940	-70 915
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	72 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-256 584	-208 422
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-184 084	-208 422
Kokku rahavood	-54 680	7 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 712	165 217
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 680	7 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 032	172 712

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	127 130	3 034 011	3 201 141
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			394 963	394 963
Muutused reservides		28 450	-28 450	0
31.12.2008	40 000	155 580	3 400 524	3 596 104
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 151 812	1 151 812
Muutused reservides		19 748	-19 748	
31.12.2009	40 000	175 328	4 532 588	4 747 916

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.

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 otsestest veokuludest. Aastalõpu inventuuriga hinnatakse kalavarude koguseline jääk. Varude rahalisel arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit ja keskmist turuhinda.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 10 000 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

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 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	218	5 997
Arvelduskontod	117 814	166 715
Kokku raha	118 032	172 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204 082	295 580	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 738	15 753	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	237 820	311 333	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku nõuded ostjate vastu	204 082	295 580	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	36		36	
Käibemaks	33 702		15 717	
Üksikisiku tulumaks		2 600		2 702
Sotsiaalmaks		7 260		7 260
Töötuskindlustusmaksed		924		198
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 738	10 784	15 753	10 160

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	4 050 000	3 000 000
Kokku varud	4 050 000	3 000 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	2 346 110	446 610	471 972	918 582	125 703	3 390 395
Akumuleeritud kulum	-309 583	-356 182	-93 736	-449 918	-40 204	-799 705
Jääkmaksumus	2 036 527	90 428	378 236	468 664	85 499	2 590 690
Ostud ja parendused	44 120		27 379	27 379		71 499
Amortisatsioonikulu	-95 302	-32 881	-59 543	-92 424	-10 568	-198 294
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-20 000	-20 000
31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 390 230	446 610	499 351	945 961	105 703	3 441 894
Akumuleeritud kulum	-404 885	-389 063	-153 279	-542 342	-50 772	-997 999
Jääkmaksumus	1 985 345	57 547	346 072	403 619	54 931	2 443 895
Ostud ja parendused					55 000	55 000
Muud ostud ja parendused					55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-95 496	-32 881	-61 367	-94 248	-12 164	-201 908
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 390 230	446 610	499 351	945 961	153 864	3 490 055
Akumuleeritud kulum	-500 381	-421 944	-214 646	-636 590	-56 097	-1 193 068
Jääkmaksumus	1 889 849	24 666	284 705	309 371	97 767	2 296 987

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB investeerimislaen	196 584	196 584		
Mati Vaino käibelaen	709 500	709 500		
Lühiajalised laenud kokku	906 084	906 084		
Pikaajalised laenud				
SEB investeerimislaen	867 410		867 410	
Pikaajalised laenud kokku	867 410		867 410	
Laenukohustused kokku	1 773 494	906 084	867 410	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB investeerimislaen	196 584			
Mati Vaino käibelaen	697 000			
Lühiajalised laenud kokku	893 584			
Pikaajalised laenud				
SEB investeerimislaen	1 063 994			
Pikaajalised laenud kokku	1 063 994			
Laenukohustused kokku	1 957 578			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 623	339 885	10
Võlad töövõtjatele	24 022	24 213	11
Kokku võlad ja ettemaksed	170 645	364 098	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 623	339 885	9
Kokku võlad tarnijatele	146 623	339 885	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	24 022	24 213	9
Kokku võlad töövõtjatele	24 022	24 213	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod		
	Saadud	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PM.REG.AMET PRIA	49 713	49 713
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	49 713	49 713
Kokku sihtfinantseerimine	49 713	49 713

kalanduse praktikatoetus

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 388 255	2 403 435
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 388 255	2 403 435
Kokku müügitulu	2 388 255	2 403 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Roogitud kala müük	1 200 555	1 180 535
Kalafilee müük	870 200	981 600
Kalamarja müük	237 500	120 300
Kalapiknikud	80 000	121 000
Kokku müügitulu	2 388 255	2 403 435

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 704	6 005
Kokku muud äritulud	13 704	6 005

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 396 309	1 693 077
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 396 309	1 693 077

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	339 903	287 613
Elektrienergia	120 515	113 100
Soojusenergia	139 785	110 405
Kütus	79 603	64 108
Mitmesugused bürookulud	47 554	22 269
Majandus- ja korrashoiukulud	46 173	44 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	433 630	354 449

PM.REG AMET PRIA kalanduse praktikatoetusega on vähendatud majanduskulusid summas 49713 krooni.

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	167 000	132 000
Sotsiaalmaksud	56 671	43 956
Kokku tööjõukulud	223 671	175 956

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	347	585
Intressikulud	-44 976	-93 286
Kokku finantstulud ja -kulud	-44 629	-92 701

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	709 500	697 000

Omaniku %-ta laen Mati Vainolt: laenu saldo 31.12.2008 697000 krooni. Laenu võeti 2009.a. jooksul juurde 72500 krooni ja tasuti 60000 krooni. Laenusaldo 31.12.2009 709500 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 380 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151 812
Kokku	4 532 588
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	57 590
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 094 222
Kokku	1 151 812
2009.a. majandusaasta kasum jaotada alljärgnevalt:	
kohustuslikku reservi 5 % s.o. summa 57590 krooni	
eelmist perioodide jaotamata kasumiks summa 1094222 krooni	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	2388255	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, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7978354
Mobiiltelefon	+372 5255152
E-posti aadress	ehamottus@hotmail.ee