

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing ILMATSALU KALA

registrikood: 10008267

tänavatalu nimi, OÜ Ilmatsalu Kala
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Ilmatsalu alevik

vald: Tähtvere vald

postisihtnumber: 61401

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7499116

faks: +372 7499116

e-posti aadress: ilmatsalu.kala@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Ilmatsalu Kala põhitegevuseks on karpkala kasvatus. Vähesel määral kasvatame ka haugi ja linaskit kodutiikide ja järvede asustamiseks. Karpkala kasvatus toimub

kolme aastase tsükliks, alates marja inkubeerimisest ja lõpetades turustamisega. 2010.aastal kasvatati OÜ Ilmatsalu Kala kalatiikides ca 15 000 kg karpkala, linaskit

ja haugi.

Aasta oli ilmastiku osas kalakasvatuse jaoks raske - talvel jäid kalad hapniku puudusesse, kevadine suurvesi püsis jaanipäevani ja takistas talvitiikidest kalade

kasvatustiikidesse asustamist, suvel ebaloomulikult kuum leitsak, sügisel tulid külmad ligikaudu 1 kuu varem kui tavaliselt. Ilmaoludest tulenevate raskuste tõttu jäid

kasvatamise tulemused kesiseks. 2009. aastaga võrreldes kahanes kasvatatud kalade kogus ca poole võrra ja müügi käive 15% võrra.

3-aastase kaubakala, vastsete ja asustusmaterjali müügist teenisime tulu 454 352 krooni. Probleemne on kaubakala turustamine seoses kaubandiskettide jäikade sisse-

ostu tingimustega ja spetsiaalkaupluste vähenemisega. Selle tõttu realiseerisime suurema osa kaubakalast edasimüüjale.

Tegevuskulude arvelt oluliselt kokku hoida ei õnnestunud.

OÜ Ilmatsalu Kala juhatus on 3-liikmeline. 2010.aasta jooksul juhatuse liikmetele palka ei makstud. Töötajate palgakulu oli 210 244 krooni, millele lisandusid sotsiaal-

kindlustuse maksed summas 72 326 krooni. Töötajaid oli täistööajale arvestatuna 3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Ilmatsalu Kala 2010.a. raamatupidamise majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Ilmatsalu Kala on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	212 274	228 859	2
Nõuded ja ettemaksed	261	354	3,4
Varud	6 994	16 127	5
Bioloogilised varad	512 010	1 100 920	6
Kokku käibevara	731 539	1 346 260	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	480 691	577 725	7
Kokku põhivara	480 691	577 725	
Kokku varad	1 212 230	1 923 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 792	28 108	8
Kokku lühiajalised kohustused	35 792	28 108	
Kokku kohustused	35 792	28 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	480 000	120 000	9
Registreerimata osakapital		360 000	
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391 877	1 828 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 439	-436 683	
Kokku omakapital	1 176 438	1 895 877	
Kokku kohustused ja omakapital	1 212 230	1 923 985	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	454 352	537 153	10
Muud äritulud	0	3 535	11
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-588 910	-342 510	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 726	-144 847	12
Mitmesugused tegevuskulud	-55 800	-134 286	13
Tööjõukulud	-282 570	-290 554	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 897	-58 531	7
Muud ärikulud	-17 170	-5 056	15
Ärikasum (-kahjum)	-718 721	-435 096	
Finantstulud ja -kulud	-718	-1 587	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-719 439	-436 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 439	-436 683	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-718 721	-435 096
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 897	58 531
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 137	
Kokku korrigeerimised	97 034	58 531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93	15 650
Varude muutus	598 043	373 423
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 684	-15 386
Kokku rahavood äritegevusest	-15 867	-2 878
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-525 333
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	258 500
Laekunud intressid	261	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	261	-266 833
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	210 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-210 000
Makstud intressid	-979	-1 587
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		360 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-979	358 413
Kokku rahavood	-16 585	88 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 859	140 157
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 585	88 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 274	228 859

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	120 000	0	0	0	24 000	0	1 828 560	1 972 560
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							-436 683	-436 683
Emiteeritud osakapital		360 000						360 000
31.12.2009	120 000	360 000			24 000		1 391 877	1 895 877
Aruandeperioodi kasum (kahjum)							-719 439	-719 439
Emiteeritud osakapital	360 000	-360 000						0
31.12.2010	480 000				24 000		672 438	1 176 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilmatsalu Kala 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruande perioodiks on 01.01.2010 kuni 31.12.2010.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha, nõuded ostjate vastu ja lühiajalised nõuded) ja finantskohustused (viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamik finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid on kajastatud nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgneval bilansipäeval õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on varade turuväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatute kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, eemaldatakse lõplikult kautusest või klassifitseeritakse ümber "müügiotel põhivaraks".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 krooni

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	5 108
Arvelduskontod	212 274	223 751
Kokku raha	212 274	228 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved	0	84 866
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-84 866
Muud nõuded	261	354
Kokku Nõuded ja ettemaksed	261	354

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	84 866
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-84 866
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-84 866	-9 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-84 866
Lootusetuks tunnistatud nõuded	84 866	9 000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-84 866

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	6 994	16 127
Kokku varud	6 994	16 127

Varudena on arvel nisu.

Lisa 6 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	1 443 430	1 443 430
Müügid	-642 427	-642 427
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	353 130	353 130
Muud muutused	-53 213	-53 213
31.12.2009	1 100 920	1 100 920
Müügid	-490 132	-490 132
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	355 991	355 991
Muud muutused	-454 769	-454 769
31.12.2010	512 010	512 010

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	454 352	537 153
Kokku	454 352	537 153

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	81 690	283 800	240 149	21 822	627 461
Akumuleeritud kulum		-103 647	-139 789	-14 602	-258 038
Jääkmaksumus	81 690	180 153	100 360	7 220	369 423
Ostud ja parendused			266 833		266 833
Amortisatsioonikulu	0	-6 486	-50 000	-2 045	-58 531
31.12.2009					
Soetusmaksumus	81 690	283 800	506 982	21 822	894 294
Akumuleeritud kulum	0	-110 133	-189 789	-16 647	-316 569
Jääkmaksumus	81 690	173 667	317 193	5 175	577 725
Amortisatsioonikulu	0	-6 486	-77 657	-1 754	-85 897
Muud muutused			-9 897	-1 240	-11 137
31.12.2010					
Soetusmaksumus	81 690	283 800	497 085	20 582	883 157
Akumuleeritud kulum	0	-116 619	-267 446	-18 401	-402 466
Jääkmaksumus	81 690	167 181	229 639	2 181	480 691

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 638	1 572
Võlad töövõtjatele	0	12 518
Maksuvõlad	33 153	14 018
Muud võlad	1	
Intressivõlad	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 792	28 108

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	480 000	120 000
Osade arv (tk)	480	120
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 1000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 352	537 153
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	454 352	537 153
Kokku müügitulu	454 352	537 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kaubakala müük	388 769	436 530
asustusmaterjali müük	61 833	85 369
linaski müük		0
vastsete müük	3 750	15 254
muud teenused		0
Kokku müügitulu	454 352	537 153

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 535
Kahjude kompensatsioon		0
Kokku muud äritulud	0	3 535

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-102 974	-101 259
Energia	-34 639	-18 943
Elektrienergia	-7 729	-2 110
Soojusenergia	-5 230	-4 478
Kütus	-21 680	-12 355
Mitmesugused materjalid	-5 113	-2 701
Muud	0	-21 944
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 726	-144 847

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-123	-138
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-84 866
Panga teenustasud	-887	-837
Reklaamikulud	0	-1 263
Sidevahendite kulud, internetiühendus	-8 230	-8 028
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-31 500	-33 000
Kindlustuskulud	-1 170	-1 886
Sõidukite remont ja varuosad	-11 047	-2 226
Väikevahendid	-2 520	0
Muud	-323	-2 042
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 800	-134 286

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-210 244	-216 903
Sotsiaalmaksud	-72 326	-73 651
Kokku tööjõukulud	-282 570	-290 554
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-4
Maamaks	-3 752	-3 728
Riigilõiv	-280	0
Annetused		0
Kahjum põhivara mahakandmisest	-11 137	
Muud	-2 000	-1 324
Kokku muud ärikulud	-17 170	-5 056

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	261	
Intressitulu hoiustelt	261	
Intressikulud	-979	-1 587
Intressikulu laenudelt	-979	-1 587
Kokku finantstulud ja -kulud	-718	-1 587

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod		
	31.12.2009 Saadud	31.12.2009 Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
põhivara soetamine	258 500	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	258 500	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
investeeringutaotluse koostamine	7 500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 500	0
Kokku sihtfinantseerimine	266 000	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ILMATSALU KALA (registrikood: 10008267) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESKO KRINAL	Juhatuse liige	27.03.2011
URMAS VAHUR	Juhatuse liige	28.03.2011
ELLU PAALES	Juhatuse liige	30.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-719 439
Kokku	672 438
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	672 438
Kokku	672 438
Oü Ilmatsalu Kala 2010.a. kahjum summas 719 439 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	454352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Farad Group	10422512	Serva tn 12a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	458000 EEK
Viktor Elman	34603022727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	22000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7499116
Faks	+372 7499116
E-posti aadress	ilmatsalu.kala@gmail.com