

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing ILMATSALU KALA

registrikood: 10008267

tänava/talu nimi, OÜ Ilmatsalu Kala

maja ja korteri number:

alevik: Ilmatsalu alevik

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61401

telefon: +372 7499116

faks: +372 7499116

e-posti aadress: ilmatsalu.kala@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 Varud	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

TEGEVUSARUANNE
2011 aasta kohta

OÜ Ilmatsalu Kala põhitegevuseks on karpkala kasvatus. Vähesel määral kasvatame ka haugi ja linaskit kodutiikide ja järvede asustamiseks. Karpkala kasvatus toimub kolmeaastase tsükliina, alates marja inkubeerimisest ja lõpetades kaubakala turustamisega.

2011. aastal kasvatati OÜ Ilmatsalu Kala kalatiikides ca 10 000 kg karpkala, linaskit ja haugi.

Kaubakala kasvatamise maht jäi eelmise aastaga võrreldes väga väikeseks, mis oli tingitud 2010 aasta ebaõnnestumistest. 2010 aastaga võrreldes kahanes kasvatatud kalade kogus ca 1/3 võrra.

3- aastase kaubakala, vastsete ja asustusmaterjali müügist teenisime tulu 6 682 eurot.

Tegevuskulud olid eelmise aastaga võrreldes samas suurusjärgus.

OÜ Ilmatsalu Kala juhatus on 3-liikmeline. 2011 aasta jooksul juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Töötajate palgakulu oli 13 981.- eurot, millele lisandusid sotsiaalkindlustuse maksed summas 4 894.- eurot. Töötajaid oli täistööajale arvestatuna 3.

Esko Krinal
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	570	13 567	2
Nõuded ja ettemaksed	1 139	17	3,4
Varud	0	447	6
Bioloogilised varad	54 192	32 723	5
Kokku käibevara	55 901	46 754	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 886	30 722	7
Kokku põhivara	26 886	30 722	
Kokku varad	82 787	77 476	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 800	0	8
Võlad ja ettemaksed	575	2 288	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 375	2 288	
Kokku kohustused	4 375	2 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 200	30 678	10
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 976	88 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298	-45 981	
Kokku omakapital	78 412	75 188	
Kokku kohustused ja omakapital	82 787	77 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 682	29 038	11
Muud äritulud	1 104	0	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	21 469	-37 638	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 826	-9 122	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 938	-3 566	14
Tööjõukulud	-18 875	-18 060	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 314	-5 490	
Muud ärikulud	-514	-1 097	16
Ärikasum (kahjum)	-11 212	-45 935	
Finantstulud ja -kulud	-86	-46	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 298	-45 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298	-45 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 212	-45 935	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 314	5 490	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	712	
Kokku korrigeerimised	5 314	6 202	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 122	6	
Varude muutus	-21 022	38 222	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 713	491	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 755	-1 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 956	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 478	0	7
Laekunud intressid	5	17	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 473	17	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 600	3 196	8
Saadud laenude tagasimaksed	-800	-3 196	8
Makstud intressid	-91	-63	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	14 522	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 231	-63	
Kokku rahavood	-12 997	-1 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 567	14 627	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 997	-1 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	570	13 567	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 670	23 008	1 534	88 957	121 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-45 981	-45 981
Emiteeritud osakapital	23 008	-23 008			0
31.12.2010	30 678		1 534	42 976	75 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 298	-11 298
Emiteeritud osakapital	14 522				14 522
31.12.2011	45 200		1 534	31 678	78 412

Seoses osade nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011.aastal osakapitali suurendatud 14 522 € võrra. Osade eest tasuti rahas. 2011.aastal osanikele dividende makstud ei ole. OÜ Ilmatsalu Kala jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 31 678 € (seisuga 31.12.2010 42 976 €).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilmatsalu Kala 2011.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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.jaanuaril ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Ilmatsalu Kala arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466/ euro.

Finantsvarad

Finantsvara (raha,nõuded ostjate vastu ja lühiajalised nõuded) ja finantskohustused (lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses,milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid 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. Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnanatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid on kajastatud nii esmasel kui ka järgneval bilansipäeval nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on varade turuväärtus. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum kajastatakse kasumi aruandel real "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse bilansivälistes varades ja kantakse kuludesse ostmise hetkel. Kuludesse kantud bilansiväliste varade osas peetakse arvestust bilansiväliselt .

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 akumulleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.Piiramatult kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või eemaldatakse lõplikult kasutusest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 €**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetus maksumuses, millest on maha arvatud soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 tehnikuga 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 reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	507	0
Sularaha kassas	507	0
Arvelduskontod	63	13 567
Raha arvelduskontrol	63	13 567
Kokku raha	570	13 567

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-5 424
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	5 424
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	447
Kokku varud	0	447

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	70 362	70 362
Müügid	-31 325	-31 325
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	22 751	22 751
Muud muutused	-29 065	-29 065
31.12.2010	32 723	32 723
Müügid	-6 548	-6 548
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	28 017	28 017
31.12.2011	54 192	54 192

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2011	2010
Loomsed varad	6 682	29 038
Kokku	6 682	29 038

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 221	18 138	32 402	1 395	57 156
Akumuleeritud kulum	0	-7 038	-12 130	-1 064	-20 232
Jääkmaksumus	5 221	11 100	20 272	331	36 924
Amortisatsioonikulu	0	-415	-4 963	-112	-5 490
Muud muutused			-632	-80	-712
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 221	18 138	31 770	1 315	56 444
Akumuleeritud kulum	0	-7 453	-17 093	-1 176	-25 722
Jääkmaksumus	5 221	10 685	14 677	139	30 722
Ostud ja parendused			1 478		1 478
Amortisatsioonikulu		-415	-4 869	-30	-5 314
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 221	18 138	33 248	1 315	57 922
Akumuleeritud kulum	0	-7 868	-21 962	-1 206	-31 036
Jääkmaksumus	5 221	10 270	11 286	109	26 886

Materiaalset põhivara soetati 2011.aastal 2 956 € eest, millest 50%, s.o. 1 478 € ulatuses andis PRIA investeerimistoetust.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	115	169
Maksuvõlad	460	2 119
Kokku võlad ja ettemaksed	575	2 288

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	2011		2010		Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Rootorniiduk	1 170	0	0	0	6
Veepump	308				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 478	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 478	0	0	0	

AS PRIA andis 2011.aastal põhivarade soetamiseks investeerimistoetust 1 478 €.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	45 200	30 678
Osade arv (tk)	452	480
Osade nimiväärtuseks on 100 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 682	29 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 682	29 038
Kokku müügitulu	6 682	29 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubakala müük	1 042	24 846
asustusmaterjali müük	5 594	3 952
linaski müük	46	0
vastsete müük	0	240
muud teenused		
Kokku müügitulu	6 682	29 038

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulevaste per-de tulud sihtfinantseerimisest	1 104	0
Kokku muud äritulud	1 104	0

2011.aastal kasutati dokumentide koostamiseks ja kalatiikide projekteerimiseks teenust, mille maksumuseks oli 2 208 €. Sellest maksumusest 50%, s.o. 1 104 € kompenseerib AS PRIA 2012.a. jaanuaris.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-4 259	-6 581
Energia	-1 269	-2 214
Elektrienergia	-118	-494
Soojusenergia	-342	-334
Kütus	-809	-1 386
Mitmesugused materjalid	0	-327
Muud	-2 298	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 826	-9 122

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-13	-8
Panga teenustasud	-57	-56
Reklaamikulud	0	0
Sidevahendite kulud, internetiühendus	-470	-526
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-2 112	-2 013
Kindlustuskulud	-116	-75
Sõidukite remont ja varuosad	-144	-706
Väikevahendid	-24	-161
Muud	-5 002	-21
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 938	-3 566

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-13 981	-13 437
Sotsiaalmaksud	-4 894	-4 623
Kokku tööjõukulud	-18 875	-18 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maamaks	-238	-239
Riigilõiv	-146	-18
Maksuviivised	-2	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-712
Muud	-128	-128
Kokku muud ärikulud	-514	-1 097

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	17
Intressitulu hoiustelt	5	17
Intressikulud	-91	-63
Intressikulu laenudelt	-91	-63
Kokku finantstulud ja -kulud	-86	-46

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ILMATSALU KALA (registrikood: 10008267) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESKO KRINAL	Juhatuse liige	04.04.2012
URMAS VAHUR	Juhatuse liige	04.04.2012
ELLU PAALES	Juhatuse liige	08.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 298
Kokku	31 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 678
Kokku	31 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magavee-vesiviljelus	03221	6682	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esko Krinal	36502102764	Tartu maakond, Tartu linn, Suurkaar 61, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100 EUR
Osaühing Farad Group	10422512	Serva tn 12a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	43100 EUR
Viktor Elman	34603022727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2000 EUR

Sidevahendid

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