

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus

registrikood: 11060436

tänava/talu nimi, Pikk 45

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5111911

faks: +372 4529812

e-posti aadress: toivoleivat@cassandel.ee

Sisukord

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaasta jooksul on jätkuvalt korrastatud vähkide ja kalade kasvatamise basseine, samuti on parandatud kogu ettevõtte territooriumi üldist heakorda, et tagada vähkide ja kalade kasvatamiseks vajalikud tingimused. On investeeritud kalade ümbertöötlemise hoone ehitusse ning tehnoloogiasse, et väärindada ja mitmekesistada värsket kala realiseerimisvõimalusi, mis võimaldab ka uute töökohtade loomist.

Ettevõtte plaanib järgnevatel aastatel kalakasvatuse tehnoloogia täiustamist ja laiendamist, kalade ümbertöötlemise tsehi tööle rakendamist.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kes on tegev. Juhatusel liikmele liikmetasu 2011.a. ei makstud.

Toivo Leivat

Juhataja

Kuressaare 02. aprill 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemusi ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäevaga 31.12.2011.a. ja aastaaruande koostamise päeva 02.04.2012.a. vahemikul.

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

Juhatus hinnangul on OÜ Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus edukalt tegutsev majandusüksus .

Juhatus kinnitab 2011.a. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Toivo Leivat

Juhataja

Kuressaares, 02.aprill 2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 189	41	2
Nõuded ja ettemaksed	33 857	37 155	3
Varud	48 836	26 877	5
Bioloogilised varad	208 690	187 082	7
Kokku käibevara	312 572	251 155	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 917	164 931	6
Kokku põhivara	139 917	164 931	
Kokku varad	452 489	416 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	86 961	46 211	8
Võlad ja ettemaksed	83 633	70 688	9
Kokku lühiajalised kohustused	170 594	116 899	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	275 645	293 695	8
Kokku pikaajalised kohustused	275 645	293 695	
Kokku kohustused	446 239	410 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 680	84 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758	-82 298	
Kokku omakapital	6 250	5 492	
Kokku kohustused ja omakapital	452 489	416 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	51 458	149 613	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	20 923	-47 805	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 880	-119 209	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 968	-10 784	
Tööjõukulud	-4 809	-22 026	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 976	-15 272	6
Muud ärikulud	-7 870	-464	
Ärikasum (kahjum)	15 878	-65 947	
Finantstulud ja -kulud	-15 120	-16 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	758	-82 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758	-82 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 878	-65 947
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 976	15 272
Kokku korrigeerimised	8 976	15 272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 298	-7 529
Varude muutus	43 567	39 397
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 453	125 786
Makstud intressid	-10 173	-16 188
Kokku rahavood äritegevusest	-3 503	90 791
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 750	639
Saadud laenude tagasimaksed	-16 099	-92 396
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 651	-91 757
Kokku rahavood	21 148	-965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	1 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 148	-965
Valuutakursside muutuste mõju	0	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 189	41

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	84 978	87 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-82 298	-82 298
31.12.2010	2 556	256	2 680	5 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			758	758
31.12.2011	2 556	256	3 438	6 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus 2011 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhimõtted kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise seaduse § 32 lg 1 väljastatavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda muutusi võrreldes eelmiste majandusaasta aruannetega.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud raha jäägid on hinnatud majandusaasta aruande koostamisel ümber vastavalt bilansipäeval kehtivale Eesti Panga valuutakursile. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Välisvaluutas toimunud tehingud on hinnatud ümber vastavalt kehtivale Eesti Panga valuutakursile ja on arvestatud rahavoogude aruandes valuutakursside mõju kas kahjumit või kasumit.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on võetud pangalaenu materiaalse põhivara soetamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevusega tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tekkivad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest jne, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ühiku individuaalhinnal meetodil, kus varude füüsiline liikumine ühtib arvestusliku liikumisega.

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on basseinides kasvatatavad jõevähid ja kalad. Bioloogilised varad on jagatud kaheks põhigrupiks: ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad ja küpsed tarbitavad bioloogilised varad.

Bioloogiline muundamine hõlmab kasvamine, vananemine, tootmise ja paljunemise protsesse, mis põhjustavad bioloogilise vara kvalitatiivseid või kvantitatiivseid muutusi.

Bioloogilist vara mõeldakse esimesel arvelevõtmisel ja igal järgneval bilansipäeval väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud juhul kui õiglast väärtust ei ole usaldusväärselt võimalik mõõta.

Jõevähekide ja kalade õiglase väärtus on määratletud sarnase liigi, vanuse ja pikkuse omadustega jõevähekide ning kalade turuhinna alusel. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda poolt majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 192 eurost.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puuduvad

Sihtfinantseerimine

Puuduvad

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtjaid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi ning kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Ärikulus on kajastatud äritegevusega seotud kulud. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil arvestusprintsiibi kohaselt.

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 01.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12 207	41
Arvelduskontod	8 982	0
Kokku raha	21 189	41

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	31 940	37 155
Muud nõuded	1 917	0
Ösel Kaubandus OÜ väärtpaberid	1 278	0
Ecofarm OÜ väärtpaberid	639	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 857	37 155

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 498	3 463
Üksikisiku tulumaks			681
Sotsiaalmaks		96	2 303
Kohustuslik kogumispension			7
Töötuskindlustusmaksed			177
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16	
Ettemaksukonto jääk	2 391		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 391	1 610	6 631

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	48 836	26 877
Kokku varud	48 836	26 877

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	3 524	76 235	518	205 334	205 334	285 611
Akumuleeritud kulum	-1 128	-25 842	-210			-27 180
Jääkmaksumus	2 396	50 393	308	205 334	205 334	258 431
Ostud ja parendused				1 270	1 270	1 270
Amortisatsioonikulu	-282	-14 857	-133			-15 272
Müügid				-79 498	-79 498	-79 498
31.12.2010						
Soetusmaksumus	3 524	76 235	518	127 106	127 106	207 383
Akumuleeritud kulum	-1 410	-40 699	-343			-42 452
Jääkmaksumus	2 114	35 536	175	127 106	127 106	164 931
Ostud ja parendused				989	989	989
Amortisatsioonikulu	-282	-8 588	-106			-8 976
Müügid		-26 268				-26 268
Ümberklassifitseerimised		9 241				9 241
Muud ümberklassifitseerimised		9 241				9 241
31.12.2011						
Soetusmaksumus	3 524	49 967	518	128 095	128 095	182 104
Akumuleeritud kulum	-1 692	-40 046	-449			-42 187
Jääkmaksumus	1 832	9 921	69	128 095	128 095	139 917

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	234 886	234 886
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-47 804	-47 804
31.12.2010	187 082	187 082
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	20 923	20 923
Lisandumised äriühenduste kaudu	685	685
31.12.2011	208 690	208 690

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Cassandel	40 750			
Omanikud	46 211			
Lühiajalised laenud kokku	86 961			
Pikaajalised laenud				
OÜ Cassandel	167 001			
Swedbank	108 644			
Pikaajalised laenud kokku	275 645			
Laenukohustused kokku	362 606			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanikud	46 211			
Lühiajalised laenud kokku	46 211			
Pikaajalised laenud				
OÜ Cassandel	167 001			
Swedbank	126 694			
Pikaajalised laenud kokku	293 695			
Laenukohustused kokku	339 906			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	41 782	30 019
Võlad töövõtjatele	4 732	3 433
Maksuvõlad	1 610	6 631
Muud võlad	37 900	30 605
Intressivõlad	37 900	30 605
Saadud ettemaksed	-2 391	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 633	70 688

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 074	15 684
Sotsiaalmaksud	2 735	6 311
Haigusraha	0	31
Kokku tööjõukulud	4 809	22 026
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	245 651	197 606
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46 211	46 211

	2011
	Müügid
Sidusettevõtjad	27 853

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus (registrikood: 11060436) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO LEIVAT	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758
Kokku	3 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	758
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 680
Kokku	3 438

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	758
Kokku	3 438
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	758
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 680
Kokku	3 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	51458	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Leivat	37212080016	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4529812
Mobiiltelefon	+372 5111911
E-posti aadress	toivoleivat@hotmail.ee