

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Forellipüük

registrikood: 11167173

tänavatalu nimi, Kalakese

maja ja korteri number:

küla: Jõgisoo küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76411

telefon: +372 5054350, +372 5163416

e-posti aadress: forellipyk@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011.a.majandusaastal oli OÜ Forellipüügi põhieesmärgiks püsida jätkuvalt tegutsevana rasketes majandusoludes ja säilitada turupositsiooni.

2011.aastal oli ettevõtte müügitulu 64180 Eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2010.a.majandusaastaga 17%.

OÜ Forellipüük müük on toimunud 100% Eesti turul, firma kasumiks kujunes 5784 Eurot.

Ettevõttes töötas 1 töötaja, kellele maksti töötasu 5421 Eurot (sh sotsiaalmaksud 1426 Eurot).

OÜ Forellipüügi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine.

2012.a. käibeprognoos on 70 000 Eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Forellipüük on lähtuvalt äriseadustikust 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 raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ka kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäevani

31.12.2011.a.

OÜ Forellipüük on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	43	4 755
Nõuded ja ettemaksed	572	290
Varud	238	840
Bioloogilised varad	26 745	12 956
Kokku käibevara	27 598	18 841
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 121	0
Kokku põhivara	3 121	0
Kokku varad	30 719	18 841
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 858	10 675
Võlad ja ettemaksed	3 177	5 266
Kokku lühiajalised kohustused	22 035	15 941
Kokku kohustused	22 035	15 941
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88	3 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 784	-3 908
Kokku omakapital	8 684	2 900
Kokku kohustused ja omakapital	30 719	18 841

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	64 180	54 951
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 492	-33 935
Mitmesugused tegevuskulud	-7 193	-16 369
Tööjõukulud	-5 421	-8 199
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 276	-111
Muud ärikulud	0	-35
Ärikasum (kahjum)	5 798	-3 698
Finantstulud ja -kulud	-14	-210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 784	-3 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 784	-3 908

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 798	-3 698
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 080	111
Kokku korrigeerimised	2 080	111
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-289	1 843
Varude muutus	-13 179	-8 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 090	14 334
Makstud intressid	-14	-192
Kokku rahavood äritegevusest	-7 694	4 048
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 201	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 201	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 183	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 183	0
Kokku rahavood	-4 712	4 048
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 755	724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 712	4 048
Valuutakursside muutuste mõju	0	-17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	4 755

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 996	6 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 908	-3 908
31.12.2010	2 556	256	88	2 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 784	5 784
31.12.2011	2 556	256	5 872	8 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forellipüük 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 aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse bioloogiliste varade puhul kaalutud keskmist ostuhinda. Müügiks ostetud baarikaup hinnatakse ostetud omahinnas.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis nende ostuhinnas.

Bioloogiliste varade kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise ostuhinda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 Eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Muu inventar	3-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuluarvestuses kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1 Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad, kajastatakse kuludena sama perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	101
Arvelduskontod	43	4 654
Kokku raha	43	4 755

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	570	35
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-35
Kokku nõuded ostjate vastu	570	0
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-35	-35
Lootusetuks tunnistatud nõuded	35	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-35

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		265	19	
Üksikisiku tulumaks		34		75
Sotsiaalmaks		106		394
Kohustuslik kogumispension		3		0
Töötuskindlustusmaksed		13		40
Ettemaksukonto jääk	2		264	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	421	283	509

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	238	840
Kokku varud	238	840

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		803	803	803
Akumuleeritud kulum		-691	-691	-691
Jääkmaksumus		112	112	112
Amortisatsioonikulu		-112	-112	-112
31.12.2010				
Soetusmaksumus		803	803	803
Akumuleeritud kulum		-803	-803	-803
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	5 201		5 201	5 201
Muud ostud ja parendused	5 201		5 201	5 201
Amortisatsioonikulu	-2 080		-2 080	-2 080
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 201	803	6 004	6 004
Akumuleeritud kulum	-2 080	-803	-2 883	-2 883
Jääkmaksumus	3 121	0	3 121	3 121

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	4 073	4 073
Soetused	26 238	26 238
Müügid	-17 355	-17 355
31.12.2010	12 956	12 956
Soetused	38 034	38 034
Müügid	-24 245	-24 245
31.12.2011	26 745	26 745

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 180	54 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 180	54 951
Kokku müügitulu	64 180	54 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kalamüük	49 835	37 200
baarikaupademüük	8 976	8 330
renditulu	1 443	6 961
tulu teenustöödelt	3 926	2 460
Kokku müügitulu	64 180	54 951

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 995	5 752
Sotsiaalmaksud	1 426	2 447
Kokku tööjõukulud	5 421	8 199
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011
	Ostud
OÜ Kalake	4 220

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Forellipüük (registrikood: 11167173) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KÕRVAS	Juhatuse liige	19.06.2012
ÜLLE RAGEL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 784
Kokku	5 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 872
Kokku	5 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 784
Kokku	5 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 872
Kokku	5 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	49835	77.65%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	8976	13.99%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	3926	6.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1443	2.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Kõrvas	36701160306		1278 EUR
Ülle Ragel	47101080256		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163416
Mobiiltelefon	+372 5054350
E-posti aadress	forellipyyk@hotmail.ee