

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Nasva Forell OÜ

registrikood: 12170960

**tänavatalu nimi, Mere 3,
maja ja korteri number:**

küla: Nasva küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93872

telefon: +372 5136946

e-posti aadress: nasvaforell@hotmail.ee

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Nasva Forell on asutatud 03.10.2011 väikeettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on kalapüük merest. Püütud kala müüakse peamiselt Saare maakonna kalakäitlejatele ning Eesti Vabariigis tegutsevatele kalakokkuostjatele. 2011 aastal ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Aruande aasta kasumiks kujunes kolme tegutsetud kuu jooksul 5135 eurot. Ettevõttel on plaanis 2012 aastal investeerida masinate ja seadmete parendamisse, mille tulemusena loodetakse müügitulu kasvu ning ärikasumi suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	03.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	401	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 633	2 500	3;5
Varud	442	0	
Kokku käibevara	4 476	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 337	0	6
Immateriaalne põhivara	3 600	0	
Kokku põhivara	17 937	0	
Kokku varad	22 413	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 150	0	7
Võlad ja ettemaksed	12 628	0	4;8
Kokku lühiajalised kohustused	14 778	0	
Kokku kohustused	14 778	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Sissemaksmata osakapital	0	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135	0	
Kokku omakapital	7 635	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	22 413	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.10.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	7 719	10
Muud äritulud	1 280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-628	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100	6
Ärikasum (kahjum)	5 135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.10.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 135	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	6
Kokku korrigeerimised	100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 633	
Varude muutus	-442	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 628	
Kokku rahavood äritegevusest	13 788	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 037	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 037	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 150	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 650	
Kokku rahavood	401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	401	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.10.2011		2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis				0
03.10.2011		2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 135	5 135
Muud muutused omakapitalis	2 500	-2 500		0
31.12.2011	2 500	0	5 135	7 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Nasva Forell raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 03.10.2011-31.12.2011 kohta. Aruanne on koostatud Eurodes. OÜ Nasva Forell raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Head Raamatupidamistava järgides, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelikus väärtuses.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille maksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. muud varaobjektid kantakse kulusse kasutusse võtmisel.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Rajatised	10-40
Masinad ja seadmed	5-10
Arvutustehnika	2-3
Invntar	2-10

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad kajastatakse bilansis varana ja kohustusena enditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuste vähendamiseks ja finantskuluks.

Kasutusrendi tingimustel renditud varad kajastatakse perioodikuludena.

Finantskohustused

Finantskohustused, mille tasumine toimub 1 aasta jooksul, kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustustena.

kohustused, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Intressidetasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendidena jaotatavat kasumit maksustatakse tulumaksuga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringu abil soetatud põhivara kajastatakse vastavalt RTJ-le nr 12- Valitsusepoolne abi, mis lubab valida kas bruto- või netomeetodit.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil. Erisoodustuste maksud kajastatakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega. töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud kajastatakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmetega seotud ettevõtteid ning ettevõtet, mille osadest on omandatud 50%.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastmest.

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamisega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	03.10.2011
Sularaha kassas	6	0
Arvelduskontod	395	0
Kokku raha	401	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	03.10.2011
Nõuded ostjate vastu	3 354	0
Ostjatelt laekumata arved	3 354	0
Ettemaksed	279	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 633	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	03.10.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	462	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	462		

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	19	19		
Muud makstud ettemaksed	260	260		
Kokku ettemaksed	279	279		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
03.10.2011											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 339				12 000	12 000		1 098		1 098	14 437
Amortisatsioonikulu					-100	-100					-100
31.12.2011											
Soetusmaksumus	1 339				12 000	12 000		1 098		1 098	14 437
Akumuleeritud kulum					-100	-100					-100
Jääkmaksumus	1 339	0	0	0	11 900	11 900	0	1 098	0	1 098	14 337

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	2 150	2 150			EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 150	2 150				
Laenukohustused kokku	2 150	2 150				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 166	
Maksuvõlad	462	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 628	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	4 057
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 078
Kokku tingimuslikud kohustused	5 135

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	03.10.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	7 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 719
Kokku müügitulu	7 719
Müügitulu tegevusalade lõikes	
külmutatud kala edasimüük	6 263
Kala püük merest	1 106
Transporditeenus (kauba vedu)	350
Kokku müügitulu	7 719

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		03.10.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	12 040	2 500	0

	03.10.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 409

Aruande digitaalallkirjad

Nasva Forell OÜ (registrikood: 12170960) 03.10.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KANNIK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135
Kokku	5 135
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 135
Kokku	5 135
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	6263	81.14%	Jah
Merekalapüük	03111	1106	14.33%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	350	4.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kannik	36303170017		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136946
E-posti aadress	nasvaforell@hotmail.ee