

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

19.08.2006

62108

15

PK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KARILATSI KALAMAJAND OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistrikood:	10270736
Aadress:	Karilatsi küla, Vastse-Kuuste vald 63501, Põlvamaa
Telefon:	79 78 354
Põhitegevusalad:	- kalakasvatus, kalakasvatussaaduste realiseerimine - kalaturism, piknikute korraldamine
Tegevjuht:	Mati Vaino

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
29-05-2006

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3 Varud.....	10
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5 Võlakohustused.....	11
Lisa 6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele.....	12
Lisa 8 Müügitulu.....	12
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega.....	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

Juhatuse liige



29-06-2006

.....

TEGEVUSARUANNE

OÜ Karilatsi Kalamajand alustas majandustegevust 1997.a. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on forellikasvatus. Toodang realiseeritakse enamasti restoranidele ja jaemüügi ettevõtetele. Suveperioodil tegeldakse kalaturismiga nagu kalapiknikute korraldamine ja kalapüügi võimaldamine.

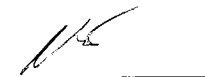
OÜ Karilatsi Klamajand on küllaltki tuntud puhkeaja- ja seminaride korraldamise koht Lõuna-Eestis, mis on saanud kuulsaks tänu suurepärasele haljastusele ja sõbralikule teenindusele.

Territooriumi laiendamiseks ja väljaehitamiseks on kasutatud sihtfinantseeringutest saadud vahendeid. 2001.a. valmis Phare toetuse kaasabil piknikumaja suuremale seltskonnale ürituste korraldamiseks ja 2002.a. valmis Sapardi toetuste abil koelmuhoone, kus on võimalik omal käel kalavarusid suurendada ja talveperioodil kala töödelda vastavalt kehtivatele nõuetele.

2004.a. alustati projekteerimistöödega uute kalabasseinide ja puhastussüsteemide ehitamiseks, milleks taotleti PRIA-st 2,1 milj. EEK toetust. Ehitustöödega alustati 2005.a. kevadel ja ehitus võeti vastu oktoobris. 2005.a. suurenesid oluliselt kalavarud. Kui 2005.a. käive mõnevõrra langes, siis 2006.aastaks plaanitakse käivet suurendada ligi 2 milj. kroonini.

OÜ-s Karilatsi Kalamajand töötavad lisaks pereliikmetele ka neli palgalist töötajat. Palgakulu oli 165 705 krooni, sh.juhatuse liikme töötasu 72 000 krooni.

Juhatuse liige



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Kailatsi Kalamajand on äriseadustikust lähtuvalt 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 raamatupidamise nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2006 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Karilatsi Kalamajand jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a. aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Põlvas, 31. mail 2006.a.

Mati Vaino juhatuse liige



Juhatuse liige



29 -06- 2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005**BILANSS**

kroonides

	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	250 293	23 436
Nõuded ostjate vastu	2	163 039	90 844
Maksude ettemaksed	6	36	36
Tooraine ja materjal	3	1 460 000	870 000
Käibevara kokku		1 873 368	984 316
Põhivara			
Materiaalne põhivara		2 657 004	851 626
Lõpetamata ehitus		0	133 000
Põhivara kokku	4	2 657 004	984 626
VARAD KOKKU		4 530 372	1 968 942
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5,9	337 500	302 000
Võlad tarnijatele		8 418	85 949
Maksuvõlad	6	23 973	19 815
Viitvõlad	7	28 615	30 470
Lühiajalised kohustused kokku		398 506	438 234
Pikaajalised võlakohustused	5,9	2 234 500	0
Kohustused kokku		2 633 006	438 234
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		72 059	49 523
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 418 649	994 927
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		366 658	446 238
Omakapital kokku		1 897 366	1 530 708
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 530 372	1 968 942

29-05-2006

KASUMIARUANNE Skeem 1

kroonides

	Lisad	2005.a.	2004.a.
Realiseerimise netokäive	8	1 219 996	1 580 166
Muud äritulud		10 252	271 576
Varude muutus		590 000	200 000
Äritulud kokku		1 820 248	2 051 742
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		872 711	1 121 268
Mitmesugused tegevuskulud		161 106	140 798
Tööjõukulud		221 191	221 412
Sh: Palgakulu		165 703	165 844
Sotsiaalmaksud		55 488	55 568
Kulum		133 030	105 848
Ärikulud kokku		1 388 038	1 589 326
Ärikasum		432 210	462 416
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud		42	56
Intressikulud		(65 594)	(16 214)
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		366 658	446 258

Juhatuse liige



29-06-2006

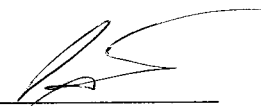
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osa- Capital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2003	40 000	49 523	870 489	960 012
2003.a. puhaskasumi jaotus	0	0	124 438	124 438
2004.a. puhaskasum	0	0	446 258	446 258
31.12.2004	40 000	49 523	1 441 185	1 530 708
31.12.2004	40 000	49 523	994 927	1 084 450
2004.a. puhaskasumi jaotus	0	22 536	423 722	446 258
Aruandeaasta kasum	0	0	366 658	366 658
31.12.2005	40 000	72 059	1 785 307	1 897 366

Vastavalt OÜ Karilatsi Kalamajand põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
Osaku nimiväärtus on 4000 krooni ja osakuid on 10 tükki.

Juhatusel liige



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandustegevuse aruanne 2005

RAHAVOO ARUANNE

kroonides

	Lisad	2005.a.	2004.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeaasta kasum(-kahjum)enne maksustamist		366 658	446 258
Põhivara kulum	4	133 030	105 848
Intressitulud		(42)	(56)
Intressikulud		65 594	16 214
Kasum põhitegevusest enne käibekap.muutust		565 240	568 264
Lühiajaliste nõuete muutus		(72 195)	(8 138)
Varude muutus		(590 000)	(200 000)
Lühiajaliste kohustuste muutus		(75 228)	70 921
Tasutud intressid		(65 594)	(16 214)
Kokku rahavood äritegevusest		(237 777)	414 833
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUS			
Materiaalse põhivara soetus	4	(1 938 408)	(47 368)
Lõpetamata ehitus	4	133 000	(133 000)
Saadud intressid		42	56
Kokku rahavood investeeringutegevusest		(1 805 366)	(180 312)
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Lühiajalised võlakohustused	5	35 500	(270 000)
Pikaajalised võlakohustused	5	2 234 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 270 000	(270 000)
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		226 857	(35 479)

Juhatuse liige



29-06-2006

ARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud, tooraine, materjal

Kaubavarud, tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Aastalõpu inventuuriga hinnatakse kalavarude koguseline jääk. Varude rahalisel arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit ja keskmist turuhinda.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 10 000 krooni kantakse 100 %-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

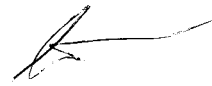
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	4%
Masinaid ja seadmed	10-20%
Transpordivahendid	10-20%
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	10-30%

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil

Juhatus liige



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandustegevuse aruanne 2005**Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasu reserve

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

OÜ Karilatsi Kalamajand on moodustanud reservkapitali, mis on 5 % puhaskasumist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	3 799	963
Pangakontod EEK	246 494	22 473
Kokku	250 293	23 436

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 163 039 krooni. Lootusetuid nõudeid majandusaastal ei olnud.

Maksetähtaega antakse keskmiselt 10 päeva. Tähtaega ületanud nõudeid on 10 % kogu nõuete summast.

Lisa 3. Varud

Kalavarusid hinnatakse aasta lõpul visuaalsel meetodil arvestades juurdekasvu aasta jooksul.

Juhatuse liige



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005**Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine**

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kulum
Aasta alguses	704 262	282 203	191 547	(326 386)
Soetamine	1 450 437	548 994	0	
Müük(-)		0	(61 021)	
Müüdnud põhivara kulum			6 774	6 774
Mahakantud põhivara		0	2 500	2 500
Majandusaasta kulum	(42 639)	(74 262)	(16 129)	(133 030)
Aasta lõpuks	2 154 699	831 197	121 250	(450 142)

Lisa.5. Võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused seisuga 31.12.2005 on pikaajalise pangalaenu tagasimakse 2005.a. summas 265 500 krooni ja omaniku laen summas 72 000 krooni. Pikaajaline pangalaen on tasumise tähtajaga 15.05.2015.a. ja intressiga 1,4 % +Euribor.

Lisa.6 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

	01.01.2005	Arvestatud 2005.a.	Tasutud 2005.a.	31.12.2005
Käibemaks	5 127	945 490	938 707	11 910
Sotsiaalmaks	9 900	54 747	56 232	8 415
Töötuskindlustusmaks	450	2 418	2 558	310
Füüs.isiku tulumaks	4 338	21 984	22 984	3 338
Maksuvõlad kokku	19 815	1 024 639	1 020 481	23 973
Maksude ettemaks (ettevõtte tulumaks)	-36	0	0	- 36

Juhatus liige



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 7. Võlad töövõtjatele

Koosneb väljamaksmata töötasust summas 11 325 krooni ja 2005.a. eest arvestatud puhkusetasu reservist summas 17 290 krooni.

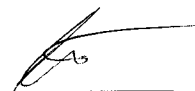
Lisa 8. Müügitulu

Kogu 2005.a. realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigi piires s.o. summas 1 219 996 krooni.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaasta jooksul on võetud %-ta omaniku laenu juurde Mati Vainolt summas 66 000 krooni, mis aasta lõpuks tagasi makstud. Laenu jääk aasta lõpuks on 72 000 krooni.

Juhatusel liige



KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandustegevuse aruanne 2005

TARTU MAAKONN
REGISTRIOSAKOND
KISSE TULNUD

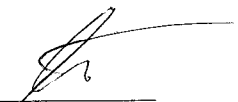
29-06-2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

2005.a. kasum jaotatakse alljärgnevalt:

Kohustuslikku reserkapitali 18 333 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 348 325 krooni



29-06-2006

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Karilatsi Kalamajand juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "31" maie 2006 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on allakirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Mati Vaino

juhatuse liige



Juhatuse liige



29-08-2005

KARILATSI KALAMAJAND OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

Osanike nimekiri

1. Mati Vaino, isikukood: 36009096518, aadress: Karilatsi, Vastse-Kuuste vald, Põlva maakond 63601. Osalus 90 % s.o. 9 osakut nimiväärtuses 4000 krooni kogusummas 36 000 krooni.
2. Jaak Võsu, isikukood: 34108302719 aadress: Tihase 23-4, Tartu 50416. Osalus 10 % s.o. 1 osak nimiväärtuses ja kogusummas 4000 krooni.