

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing KALAMEISTER

registrikood: 10290737

tänavanimi, maja number: Kesk tn 94

alevik: Varnja alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60305

telefon: +372 5136973

e-posti aadress: Arved.Soovik@japs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalameister põhiliseks tegevusalaks on kalapüük, kala ost ja müük. OÜ Kalameister on soetanud endale kalapüügiload Peipsi- ja Lämmijärvel ning Võrtsjärvel ja püügivahendid. Kuna OÜ'l Kalameister endal palgalisi kalureid ei ole, siis ostetakse püügiteenust kohalikelt ettevõtjana tegutsevatelt kaluritelt.

2011. aastal anti Varnja sadama tootmiskala rendile MTÜ Varnja Sadam`ale, mis on selle sadamaala korrastanud ja seal sadamateenuseid pakkuma hakanud.

2018. aasta müügitulu oli 475 970 ja puhaskasum 35 232 eurot.

2018. aastal investeeriti põhivarasse 846 eurot omavahendeid.

Mõned suhtarvud kahe viimase aruandeperioodi kohta:

	2018	2017	
müügitulu	475 970	458 114	
puhaskasum (-kahjum)	35 232	7 715	
brutokasumi määr %	52,4	48,3	
omakapitali tootlus (ROE) %	7,92	1,88	puhaskasum / omakapital *100
puhaskasumi marginaal %	7,42	1,68	puhaskasum / müügitulu *100
lühiajalise võlgnevuse maksevõime	1,3	0,89	käibevara-varud / lühiajalised kohustised

OÜ Kalameister on jätkuvalt tegutsev.

2019. aastal tehakse investeeringuid püügimahu suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 734	3 904	
Nõuded ja ettemaksed	96 625	90 377	2
Kokku käibevarad	107 359	94 281	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 951	1 399	
Nõuded ja ettemaksed	243 000	251 150	2
Materiaalsed põhivarad	278 776	342 156	3
Immateriaalsed põhivarad	18 350	22 100	4
Kokku põhivarad	543 077	616 805	
Kokku varad	650 436	711 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 966	55 878	5
Võlad ja ettemaksed	39 608	49 703	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 574	105 581	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 674	194 640	5
Kokku pikaajalised kohustised	121 674	194 640	
Kokku kohustised	204 248	300 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 000	16 000	
Kohustuslik reservkapital	1 600	1 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 265	385 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 323	7 721	
Kokku omakapital	446 188	410 865	
Kokku kohustised ja omakapital	650 436	711 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	475 970	458 114	7
Muud äritulud	20	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 382	-302 138	8
Mitmesugused tegevuskulud	-94 237	-78 455	9
Tööjõukulud	-8 064	-7 592	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 560	-64 183	
Muud ärikulud	-5 417	0	
Ärikasum (kahjum)	35 330	5 746	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 448	1 124	
Intressitulud	4 711	4 928	
Intressikulud	-3 270	-4 077	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 323	7 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 323	7 721	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalameister 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud väikese suurusega ettevõtte aastaaruande koostamise nõudeid järgides.

Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes olulisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 (ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nüüdisväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega üle 639 euro. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Jooksvad remondikulud kantakse perioodikuludesse.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses - soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortiseeritav osa kantakse kuludesse kasuliku eluea jooksul. PRIA kaasfinantseerimisel soetatud põhivara võetakse arvele netomaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulisemad omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansipäeva seisuga varana. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Residendist äriühing (sealhulgas täis- ja usaldusühing) maksab tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

OÜ Kalameister loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Kalameister seotud osapoolteks on äriühingust osanikud ja tegevjuhtkond ning nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 512	37 512			
Ostjatelt laekumata arved	37 512	37 512			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	662	662			
Muud nõuded	278 440	35 440		243 000	
Laenunõuded	246 150	3 150		243 000	
Intressinõuded	32 290	32 290			
Ettemaksed	23 011	23 011			
Tulevaste perioodide kulud	23 011	23 011			
Kokku nõuded ja ettemaksed	339 625	96 625		243 000	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 439	27 439			
Ostjatelt laekumata arved	27 439	27 439			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	427			
Muud nõuded	288 393	37 243	3 000	248 150	
Laenunõuded	260 150	9 000	3 000	248 150	
Intressinõuded	28 243	28 243			
Ettemaksed	25 268	25 268			
Tulevaste perioodide kulud	25 268	25 268			
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 527	90 377	3 000	248 150	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016								
Soetusmaksumus	58 291	37 726	402 890	433	19 193	422 516	221 721	740 254
Akumuleeritud kulum		-10 111	-227 525	-346	-5 887	-233 758	-129 915	-373 784
Jääkmaksumus	58 291	27 615	175 365	87	13 306	188 758	91 806	366 470
Ostud ja parendused					825	825	35 295	36 120
Muud ostud ja parendused					825	825	35 295	36 120
Amortisatsioonikulu		-3 773	-29 888	-87	-1 915	-31 890	-24 771	-60 434
31.12.2017								
Soetusmaksumus	58 291	37 726	402 890	433	20 018	423 341	257 016	776 374
Akumuleeritud kulum		-13 884	-257 413	-433	-7 802	-265 648	-154 686	-434 218
Jääkmaksumus	58 291	23 842	145 477	0	12 216	157 693	102 330	342 156
Ostud ja parendused					846	846		846
Muud ostud ja parendused					846	846		846
Amortisatsioonikulu		-3 773	-28 550		-1 973	-30 523	-23 513	-57 809
Müügid			-4 025		-2 392	-6 417		-6 417
31.12.2018								
Soetusmaksumus	58 291	37 726	395 890	433	17 364	413 687	218 215	727 919
Akumuleeritud kulum		-17 657	-282 988	-433	-8 667	-292 088	-139 398	-449 143
Jääkmaksumus	58 291	20 069	112 902	0	8 697	121 599	78 817	278 776

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordi- vahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Osaühingul Kalameister on aruandekuupäeva seisuga põhivara soetusmaksumusega 197 911 eurot, mis on jääkväärtusega 0.

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	37 496	37 496
Akumuleeritud kulum	-11 647	-11 647
Jääkmaksumus	25 849	25 849
Amortisatsioonikulu	-3 749	-3 749
31.12.2017		
Soetusmaksumus	37 496	37 496
Akumuleeritud kulum	-15 396	-15 396
Jääkmaksumus	22 100	22 100
Amortisatsioonikulu	-3 750	-3 750
31.12.2018		
Soetusmaksumus	37 496	37 496
Akumuleeritud kulum	-19 146	-19 146
Jääkmaksumus	18 350	18 350

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenu lühiajaline osa	42 966	42 966			2,55%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	42 966	42 966					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenu pikaajaline osa	36 674		36 674		2,55%	EUR	2020
Laen seotud osapooletl	85 000		85 000		0,5%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	121 674		121 674				
Laenukohustised kokku	164 640	42 966	121 674				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenu lühiajaline osa	41 878	41 878			2,55%	EUR	2018
Laen seotud osapooletl	14 000	14 000			0,5%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	55 878	55 878					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenu pikaajaline osa	79 640		79 640		2,55%	EUR	2020
Laen seotud osapooletl	115 000		115 000		0,5%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	194 640		194 640				
Laenukohustised kokku	250 518	55 878	194 640				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 622	23 622
Võlad töövõtjatele	1 139	1 139
Maksuvõlad	463	463
Muud võlad	14 382	14 382
Intressivõlad	14 115	14 115
Muud viitvõlad	267	267
Saadud ettemaksed	2	2
Muud saadud ettemaksed	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	39 608	39 608

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 738	34 738
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074
Maksuvõlad	230	230
Muud võlad	13 661	13 661
Intressivõlad	13 485	13 485
Muud viitvõlad	176	176
Kokku võlad ja ettemaksed	49 703	49 703

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 970	458 114
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	475 970	458 114
Kokku müügitulu	475 970	458 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubanduslik mageveekalapüük	460 141	452 865
Renditulu	4 608	3 773
Muud teenused	11 221	1 476
Kokku müügitulu	475 970	458 114

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	226 693	236 976
Energia	5 097	5 304
Elektrienergia	5 097	5 304
Üür ja rent	3 721	3 520
Majapidamiskulud	5 039	6 886
Remondikulud	12 275	28 016
Väheväärtuslik vara	15 098	21 436
Muud	3 459	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	271 382	302 138

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 616	14 635
Energia	26 644	22 309
Kütus	26 644	22 309
Mitmesugused bürookulud	629	260
Lähetuskulud	1 600	567
Kindlustuskulud	5 275	5 102
Kalandusliitude liikmemaksud	639	2 679
Pangateenused	129	109
Kinnisvara arenduskulud	0	1 150
Kalapüügiload	16 801	18 508
Raamatupidamisteenus	11 880	11 880
Muud	14 024	1 256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 237	78 455

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 027	5 674
Sotsiaalmaksud	2 037	1 918
Kokku tööjõukulud	8 064	7 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0		3 050	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 542	110 995	170 560	154 177

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtja		3 000			0,5%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen			4 000	48 000	0,5%	EUR	2018
Pikaajaline laen	3 000	14 000			3,0%	EUR	2025

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen		14 000	0,5%	EUR	2018
Pikaajaline laen	5 000		3,0%	EUR	2025

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 371	467 943	84 181	436 294

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

osaühing KALAMEISTER (registrikood: 10290737) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 323
Kokku	428 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 588
Kokku	428 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	460141	96.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4608	0.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Soovik	37904174215	Eesti	5376 EUR (Lihtomand)
Arved Soovik	35303024235	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	5312 EUR (Lihtomand)
Aivo Kähr	37203226013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	5312 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136973
E-posti aadress	Arved.Soovik@japs.ee