

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kõpsta Seafarm

registrikood: 11089173

küla: Piibe küla

vald: Rakke vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46301

telefon: +372 3223560, +372 5273891

e-posti aadress: kopsta@ogelektra.ee, juhatus@ogelektra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Kõpsta Seafarm OÜ on 2005. aastal loodud seakasvatusega tegelev ettevõtte, mis kuulub 100%-liselt Eesti eraisikule. Osakapitali suuruseks seisuga 31.12.2016 on 2556 eurot.

Ettevõtte peamine tegevusala on seakasvatus (EMTAK kood 01461); kõrvalteenustena tegeletakse põllumajandustoorme müügi ning muude loomakasvatuse abitegevuste vahendamisega (EMTAK kood 01621). Ettevõttele on väljastatud keskkonna kompleksluba, seni on viljeletud ja kavatakse ka jätkata keskkonnasõbralikku maaviljelust. Kõpsta Seafarm OÜ on tänaseni tegutsenud vaid kohalikul Eesti-sisesel turul ega oma ka välisriigis registreeritud filiaale.

Järgnevatel perioodidel jätkab ettevõtte oma põhitegevust - põrsaste kasvatus ja elussigade müük. Soovitakse suurendada nii sündivate põrsaste arvu emise kohta kui ka toodangu kogumahtu. Tootmise efektiivistamise ja paremate seakasvatustingimuste loomise eesmärgil on juba aruandeperioodil 2016 alustatud täiendavate investeeringutega olemasolevate hoonete rekonstrueerimise ja uue punkerlao väljaehitamiseks. Lisaks omafinantseeringule on kaasatud selleks ka PRIA investeeringutoetus kogumahu ca 221 tuhat eurot. Investeeringu kogumaksumus on planeeritud suurusjärgus 553 tuhat eurot, mille abil planeeritakse ettevõtte seafarmi rekonstrueerimine bioohutusmeetmete tõhustamiseks ning vajalike statsionaarsete seadmete ostmiseks ja paigalduseks. Planeeritud investeeringud planeeritakse lõpetada 2017. a suvel ning selle tulemusena oleks tagatud igapäevase majandustegevuse parem bioohutus ja ka efektiivsem majandustulemus.

Majandustulemused

Kõpsta Seafarm OÜ 2016. a. müügitulu kokku oli 1 151 416 eurot, sellest 1 047 897 eurot seakasvatuse toodangu ja kaasneva abitegevuse müük (2014. aastal müügitulu 1 047 613 eurot, sellest 979 145 eurot seakasvatuse toodang). Müügitulu ca 10%-line kasv annab kinnitust ettevõtte tegevusmahu stabiilsusest vaatamata seakasvatuse üldistele madalatele tasuvus- ja müügihindade näitajatele.

Aruandeperioodi puhaskasum 15 804 eurot (eelneval 2015. perioodil puhaskasum 19 076 eurot) näitab samuti ettevõtte põhitegevuse jätkusuutlikkust. Puhaskasumi rentaablu minimaalne vähenemine on seotud ettevõtte poolt tehtud omafinantseeringuga bioohutusmeetmetele vastava sigalate rekonstrueerimisprojekti elluviimisel.

Kõpsta Seafarm OÜ aruandeaasta finantsanalüüsi põhinäitajateks on järgmised finantsuhtarvud (lisatud ka arvutamise meetodika):

Suhtarv	2016	2015	Metoodika
Maksevõime kordaja	2,40	0,85	(käibevara-varud)/ lühiaj.kohustused
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	5,09	2,68	käibevara/ lühiaj.kohustused
Soliidsuskordaja	0,24	0,31	omakapital/ varade maksumus
Võlakordaja	0,76	0,69	kohustused/ varade maksumus
Varade rentaablu ROA (%)	0,69%	0,1%	Puhaskasum/ keskmine vara x 100%
Omakapitali rentaablu ROE (%)	2,53%	3,1%	Puhaskasum/ keskmine omakapital x 100%
Puhasrentaablu (%)	1,37%	1,8%	Puhaskasum/ müügitulu x 100 %

Kõpsta Seafarm OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 inimest, tööjõukulud 2016. aastal kokku 129 227 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest inimesest. OÜ Kõpsta Seafarm tegevjuhtkonnale 2016. aastal tasu ei makstud ning juhatuse tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud kompensatsioone ega hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 180	37 553	2
Nõuded ja ettemaksed	323 434	122 886	3
Varud	20 471	27 514	4
Bioloogilised varad	343 230	317 708	7
Kokku käibevarad	688 315	505 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 665 391	1 228 506	6
Bioloogilised varad	257 598	242 174	7
Kokku põhivarad	1 922 989	1 470 680	
Kokku varad	2 611 304	1 976 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	65 448	8
Võlad ja ettemaksed	135 304	123 204	9
Kokku lühiajalised kohustised	135 304	188 652	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 578 306	1 070 306	8
Võlad ja ettemaksed	100 674	100 674	9
Sihtfinantseerimine	164 507	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 843 487	1 170 980	
Kokku kohustised	1 978 791	1 359 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 897	594 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 804	19 076	
Kokku omakapital	632 513	616 709	
Kokku kohustised ja omakapital	2 611 304	1 976 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 151 416	1 047 613	14
Muud äritulud	2 578	155 649	15
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	40 945	91 444	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982 968	-959 955	16
Mitmesugused tegevuskulud	-23 259	-80 935	17
Tööjõukulud	-129 227	-140 009	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 075	-73 457	6
Muud ärikulud	-1	-13 728	
Ärikasum (kahjum)	17 409	26 622	
Intressikulud	-1 606	-7 571	
Muud finantstulud ja -kulud	1	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 804	19 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 804	19 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kõpsta Seafarm 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Käesolev aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Kõpsta Seafarm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamiskohustustlase majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ning aastaaruande koostamise aluseks on kõik ettevõtte raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta majandustehingud.

Raamatupidamise aastaaruandes on esitatud ja lahti selgitatud kogu oluline informatsioon, mis võimaldab saada ettevõtte varadest, kohustustest, omakapitalist ja majandustegevuse tulemist õige ja usaldusväärse ülevaate. Informatsiooni avalikustamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud lühiajalisi (üldjuhul kuni kolm kuud) kõrge likviidsusega finantsvarasid millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt raha kassas ja pankades, pangadeposiidid ning tähtajalised hoiused tähtajaga kuni kolm kuud).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega. Aruandeperioodil ei tunnistatud ebatõenäoliselt laekuvaks või lootusetuks nõudeks mitte ühtegi nõuet ettevõtte bilansis.

Varud

Varud (tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja soetamisega seotud otseseid transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Kauba, toorme, materjali ja töövahendite bilansilise väärtuse arvestamisel ning kuludes kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ7.

Ettevõtte kajastab bioloogilise varana bilansis loomset elusorganismi kas põhivara või käibevarana. Käibevarana (tarbitav vara) kajastatakse bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsikli käigus. Põhivarana (tootev vara) kajastatakse bioloogilist vara, mida hoitakse toodangu tootmise eesmärgil.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Õiglane väärtus leitakse vastavalt juhatuse poolt antud hinnagule mis põhineb hetke turuväärtusele.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglasel väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes real "kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt".

Bioloogilised varad on hinnatud õiglasel väärtuses so summas, mille eest on võimalik vara vahetada teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte

vahelises tehingus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	40-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-40 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-40 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis kohustusena bilansikirjel "Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest" kuni sihtfinantseerimise tingimuste lõpliku täitmiseni.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud (s.o. mitte enne 5 aasta möödumist).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suurus on üks kümnendik (1/10) osakapitali suuruselt. Reservkapitali kantakse igal majandusaastal üks kahekümnendik (1/20) ühingu puhaskasumist, kuni reservkapitali minimaalse nõutud suuruse saavutamiseni.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade, põllumajandusliku toodangu ja muude toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kulud fikseeritakse nende tekkimise momendil ja kajastatakse kasumiaruandes siis, kui on võimalik usaldusväärselt mõõta varade vähenemisega või kohustuste suurenemisega seotud tulevaste majanduslike hüvede vähenemine.

Kasumiaruandes näidatakse kulud lähtudes tehtud kulutuste ja nende kulutuste pealt teenitud tulude kokkukuuluvuse seisukohast.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusekohustust korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpu seisuga. Väljateenitud puhkusetasu (koos arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu kohustusega) kajastatakse kasumiaruandes aruandeaasta kuluna ning on võetud bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustuse ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. OÜ Kõpsta Seafarm aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	58
Arvelduskontod	1 180	37 495
Kokku raha	1 180	37 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	158 927	158 927	
Ostjatelt laekumata arved	158 927	158 927	
Nõuded sihtfinantseerimisest	164 507	164 507	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 434	323 434	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	110 768	110 768	
Ostjatelt laekumata arved	110 768	110 768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 043	12 043	5
Ettemaksed	75	75	
Tulevaste perioodide kulud	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 886	122 886	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	20 471	27 514
Söödavili, soja	11 036	18 186
Söödakontsentraadid	9 025	9 328
Kaup laos	410	0
Kokku varud	20 471	27 514

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-9 004		-2 992
Üksikisiku tulumaks	2 445		2 774
Sotsiaalmaks	4 426		5 370
Kohustuslik kogumispension	292		318
Töötuskindlustusmaksed	338		375
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	919		985
Ettemaksukonto jääk		12 043	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-584	12 043	6 830

Kõik töötasuga seotud maksud on kajastatud tekkepõhiselt aruandeperioodi maksuvõlgnevusena. Muude maksuvõlgade all on kajastatud vee ressursitasu ja välisõhu saastetasu viitvõlad.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	49 686	726 998	1 015 469	1 484			1 793 637
Akumuleeritud kulum		-85 161	-406 033	-74			-491 268
Jääkmaksumus	49 686	641 837	609 436	1 410			1 302 369
Ostud ja parendused		579	12 076	102			12 757
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		579					579
Muud ostud ja parendused			12 076	102			12 178
Amortisatsioonikulu		-15 994	-57 242	-221			-73 457
Müügid			-13 163				-13 163
31.12.2015							
Soetusmaksumus	49 686	727 577	1 006 112	1 586			1 784 961
Akumuleeritud kulum		-101 155	-455 005	-295			-556 455
Jääkmaksumus	49 686	626 422	551 107	1 291			1 228 506
Ostud ja parendused			833		478 127	478 127	478 960
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						478 127	478 127
Muud ostud ja parendused			833				833
Amortisatsioonikulu		-14 552	-27 476	-47			-42 075
31.12.2016							
Soetusmaksumus	49 686	727 577	1 000 554	1 586	478 127	478 127	2 257 530
Akumuleeritud kulum		-115 707	-476 090	-342			-592 139
Jääkmaksumus	49 686	611 870	524 464	1 244	478 127	478 127	1 665 391

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 500	1 000
Transpordivahendid	2 500	
Muud masinad ja seadmed		1 000
Kokku	2 500	1 000

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	468 439	468 439
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-162 517	-162 517
Müügid	-594 880	-594 880
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	671 546	671 546
Muud muutused	-64 880	-64 880
31.12.2015	317 708	317 708
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	827 512	827 512
Müügid	-1 605 393	-1 605 393
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	866 110	866 110
Muud muutused	-62 707	-62 707
31.12.2016	343 230	343 230

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	0	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	163 296	163 296
Müügid	-26 617	-26 617
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	67 759	67 759
Muud muutused	37 736	37 736
31.12.2015	242 174	242 174
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	133 370	133 370
Müügid	-119 809	-119 809
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 007	16 007
Muud muutused	-14 144	-14 144
31.12.2016	257 598	257 598

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2016	2015
Loomsed varad	29 822	6 694
Kokku	29 822	6 694

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt/äriühingult	693 437		693 437		0	EUR	tähtajatu
Laen seotud osapoolelt/eraisikult	884 869		884 869		0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 578 306		1 578 306				
Laenukohustised kokku	1 578 306		1 578 306				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank	250 885	65 448	185 437		2,596%	EUR	18.10.2019
Laen seotud osapoolelt	884 869		884 869		0	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 135 754	65 448	1 070 306				
Laenukohustised kokku	1 135 754	65 448	1 070 306				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	115 464	115 464		10
Võlad töövõtjatele	9 846	9 846		
Maksuvõlad	-584	-584		5
Muud võlad	111 252	10 578	100 674	11
Intressivõlad	100 674		100 674	11
Muud viitvõlad	10 578	10 578		
Kokku võlad ja ettemaksed	235 978	135 304	100 674	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	92 696	92 696		10
Võlad töövõtjatele	13 100	13 100		
Maksuvõlad	6 830	6 830		5
Muud võlad	111 252	10 578	100 674	11
Intressivõlad	100 674		100 674	11
Muud viitvõlad	10 578	10 578		
Kokku võlad ja ettemaksed	223 878	123 204	100 674	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad seotud osapoolte ees	12 021	42 011
Võlad teistele tarnijatele	103 443	50 685
Kokku võlad tarnijatele	115 464	92 696

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	100 674		100 674
Muud viitvõlad	10 578	10 578	
Kokku muud võlad	111 252	10 578	100 674

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	100 674		100 674
Muud viitvõlad	10 578	10 578	
Kokku muud võlad	111 252	10 578	100 674

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	503 761	491 118
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125 940	122 779
Kokku tingimuslikud kohustised	629 701	613 897

Aruandeaastal 2016 dividende väljamaksmiseks ei kuulutatud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab kokku 629 701 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016 a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Kõpsta Seafarm eraisikust ainuosanikule kuulub 1 osa nimiväärtusega 2556 eurot. Osakapitali eest on sisse makse täielikult tasatud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 151 416	1 047 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 151 416	1 047 613
Kokku müügitulu	1 151 416	1 047 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seakasvatus	1 047 897	979 145
Muude teenuste müük	103 519	68 468
Kokku müügitulu	1 151 416	1 047 613

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 500	1 000
Toetused PRIA-st	0	154 384
Muud	78	265
Kokku muud äritulud	2 578	155 649

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	929 185	877 648
Energia	53 783	82 307
Elektrienergia	49 865	56 881
Kütus	3 918	25 426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	982 968	959 955

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	7 405
Mitmesugused bürookulud	430	441
Lähetuskulud	0	84
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 648	5 096
Kindlustus	1 521	5 048
Konsultatsioon, raamatupidamine	700	30 392
Remondikulu	10 928	18 331
Muud	5 032	14 138
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 259	80 935

Mitmesuguste tegevuskulude all eraldi välja toodud "konsultatsioon, raamatupidamine" all on kajastatud aruandeaastal arvestatud audiitorettevõtja poolt lepingu alusel teostatud ülevaatuse kulud kokku summas 700 eurot.

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	97 432	104 430
Sotsiaalmaksud	30 990	35 253
Töövõimetushüvitus	805	326
Kokku tööjõukulud	129 227	140 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 493	1 691 001		1 027 554
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 434		105 307	

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
OG Elektra Tootmine AS	693 437	EUR	2021 a

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	464 184	36 228	133 307	26 030
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 102 627	313	643 688

Tehingud seotud osapooltega on sõlmitud tavapäraustes konkurentsitingimustes kehtivates turuhindades ning seotud osapoolte vastu esitatud nõuete osas ei ole moodustatud allahindlusi.

Ettevõtte tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele 2016. aastal ei makstud tasusid ega muid olulisi soodustusi ning nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud kompensatsioone ega hüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Osaühing Kõpsta Seafarm (registrikood: 11089173) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA UUKKIVI	Juhatuse liige	12.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kõpsta Seafarm osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing Kõpsta Seafarm raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud 4 kuni 18 lehekülgedel .

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga , ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlustandev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kõpsta Seafarm finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeaudiitori number: 96

Audiitorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Audiitorettevõtja tegevusloa number:121

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama , Tallinn

12.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kõpsta Seafarm (registrikood: 11089173) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 804
Kokku	629 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 701
Kokku	629 701

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	613 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 804
Kokku	629 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 701
Kokku	629 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seakasvatus	01461	1047897	91.01%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Gross	35201115218	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223560
Mobiiltelefon	+372 5273891
E-posti aadress	juhatus@ogelektra.ee
E-posti aadress	kopsta@ogelektra.ee