

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aquafish OÜ

registrikood: 11143263

tänava/talu nimi, Tehnika 12
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 93815

telefon: +372 5125500

e-posti aadress: toomas@solarex.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 4 Muud võlad	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Aquafish peamiseks tegevusalaks on kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük.

2009. aastal rahuldati vesiviljeluse investeeringutoetuse taotluse Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt.

2010. aastal ettevõtte jätkas kaasinvestorite otsimist, et realiseerida vesiviljeluse projekt. 2011. aastal PRIA toetuse tähtaeg aegus.

2012. aastal ettevõtte jätkab vesiviljeluse projektiga, otsides uusi investoreid, pankade toetust ning esitab uue taotluse Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametile.

Aruandeaastal ei töötanud ettevõttes ühtegi inimest, töötajate tasu üldsumma oli 0 eurot, juhatuse liikmetele ei makstud tasu, soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99	141	
Nõuded ja ettemaksed	-31	19	
Kokku käibevara	68	160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 213	36 213	2
Immateriaalne põhivara	677	677	3
Kokku põhivara	36 890	36 890	
Kokku varad	36 958	37 050	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13	0	
Kokku lühiajalised kohustused	13	0	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 956	31 956	4
Kokku pikaajalised kohustused	31 956	31 956	
Kokku kohustused	31 969	31 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 282	2 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	61	
Kokku omakapital	4 989	5 094	
Kokku kohustused ja omakapital	36 958	37 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	0	14 746
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-14 608
Mitmesugused tegevuskulud	-105	-78
Ärikasum (kahjum)	-105	60
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105	60
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	60

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	19	19 819
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-61	-19 777
Kokku rahavood äritegevusest	-42	42
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-121
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-121
Kokku rahavood	-42	-79
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141	220
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42	-79
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99	141

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 221	5 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61	61
31.12.2010	2 556	256	2 282	5 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-105	-105
31.12.2011	2 556	256	2 177	4 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aquafish 2010. 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. OÜ Aquafish kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. OÜ Aquafish arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

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 on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid ja fondiosakuid nende soetusväärtuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud sidusettevõtete osad ja pikaajalised laenud nende soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte on kajastatud bilansis soetusmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatelt summadest.

Muude lühiajaliste nõuetena kajastatakse tähtajalisi hoiuseid ja muid lühiajalisi laene nende soetusväärtuses.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks osetud kaupade arvestamisel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga 3 (kolm) ja enam aastat ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama väärtuse ja väiksema elueaga varaobjektid kantakse

kasutusele võtmisel kuluks ning arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja rajatised 5 - 50 aastat
- Masinad ja seadmed 5 - 10 aastat
- Muu inventar 3 - 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud.

Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga 3 (kolm) ja enam aastat ja maksumusega alates 320 eurot. Madalama väärtuse ja väiksema elueaga varaobjektid kantakse

kasutusele võtmisel kuluks ning arvestust peetakse bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni on arvestatud lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Ostetud litsentsid, patendid jm. 4-20 aastat
- Tarkvara 3 aastat

Arenguväljaminekutena on näidatud kulutused, mis on tehtud uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks, muuhulgas on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, OÜ AquaFish suudab kasutada või müüa loodavat vara, varast tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata ning arenguväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rendid

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ AquaFish seotud osapoolteks on:

- a) juhatuse liikmetega seotud ettevõtted;
- b) sidusettevõtte.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel, erandjuhul ka pikema perioodi jooksul, kuid tulu peab jääma jooksva majandusaasta piiresse. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	36 213	36 213	36 213
31.12.2010			
Jääkmaksumus	36 213	36 213	36 213
31.12.2011			
Jääkmaksumus	36 213	36 213	36 213

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		
31.12.2009			
Jääkmaksumus	555		555
Ostud ja parendused	122		122
31.12.2010			
Jääkmaksumus	677		677
31.12.2011			
Jääkmaksumus	677		677

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	31 956		31 956	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	31 956		31 956	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	14 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	14 746
Kokku müügitulu	0	14 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381Kalade,vähilaadseteja kalatoodetehulgimüük	0	14 746
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused		
Kokku müügitulu	0	14 746

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

Aruandeaastal finantstulusid ja -kulusid ei esinenud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Sidusettevõtjad	15 978
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 978

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	14 746

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aquafish OÜ (registrikood: 11143263) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KURIS	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105
Kokku	2 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-105
Kokku	-105

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ ARVENTE	11031699	Tehnika 12	1278 EUR
Toomas Kuris	37003210029		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125500
E-posti aadress	toomas@solarex.ee