

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing AquaMyk

registrikood: 11186321

tänava/talu nimi, Kalamaja
maja ja korteri number:

küla: Kanissaare küla

vald: Põide vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94501

telefon: +372 5663915

e-posti aadress: priit.lulla@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

AquaMyk OÜ moodustati 12.12.2005.a vikerforelli (*Onchorynchus mykiss*) kasvatamiseks vee korduvkasutamisega kinnises süsteemis sisekasvatushoones Urmeti talus Saaremaal. Antud projekt on Eestis esimene, kus külmaveelisi kalu saab kasvatada sisetingimustes aastaringsest.

Ettevõtte tegevus:

1. 2006.a ehitati kalakasvatuse hoone, kogu ehituse maksumus oli 604 tuh.euri ning tootmismahuks on aastast kasvatada 100 tonni eluskala. PRIA toetas 135 tuh.euriga.
2. 2006.a Hansapank andis meile investeerimislaenu vikerforelli kasvatuse rajamiseks 383 tuh.euri, tagasimakse tähtaeg 10 aastat ja 192 tuh.euri käibevahendite finantseerimiseks kaheks aastaks.
3. 2008-2009.a ehitasime kalakasvatushoone juurdeehituse ja kalatöötlemishoone, kus on esmane kalatöötlemise võimalus, PRIA toetas 92834,55€, eelarveline maksumus 199 tuh.euri.
4. 2010.a alustasime ise kalamaimude kasvatamist viljastatud kalamarjast, kuna asustusmaterjali ei olnud piisavalt saada vastavas koguses ja kvaliteedis. Seoses sellega tootmistsüklil pikenes 22-25 kuule.
6. 2010.a teostati veevarude hindamine, millega kaasnes põhjavee uuring.
7. 2011.a ehitasime teise kalakasvatushoone haudejaama ja väikekala kasvatamiseks, millest valmis PRIA-le esitatud projektist neile sobivad kulutused, mitteabikõlblikud kulutused teostati osaliselt 2012 omavahendite arvel, PRIA toetus 279 145,32€.
8. Antud projektiga suureneb majandi aastane tootmismahud 200 tonnile ja laieneb toodangu sortiment: hakkame realiseerima portsionkala ning kasvatame asustusmaterjali edasimüügiks.
9. 2012-2013.a soetati ja paigaldati seadmed teise kalakasvatushoonesse, teostati teine juurdeehitus kalakasvatushoonele ning lõpetati tööstushoone projektis ettenähtud seadmete soetus, PRIA toetus 39309,69€
10. 2015.a eraldas PRIA investeeringu toetuse summas 153718,46€ mille tulemusel saime automaatsöötljad kaladele ja piirdeaia ümber territooriumi ning musta kattega teed.
11. 2016.a realiseerisime 35 tonni kala
12. 2017 a realiseeriti 37,9 tonni kala

AquaMyk OÜ-l on kavas:

Investeeringu plaani koostamisel on lähtutud kalade kasvukeskkonna parandamisest, keskkonna mõju vähendamisest ja ettevõtte efektiivsuse tõstmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 258	1 069	3
Varud	9 236	29 186	5
Bioloogilised varad	491 815	433 475	9
Kokku käibevarad	504 309	463 730	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 701	1 701	7
Materiaalsed põhivarad	1 388 134	1 435 123	8
Kokku põhivarad	1 389 835	1 436 824	
Kokku varad	1 894 144	1 900 554	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	221 600	102 002	10
Võlad ja ettemaksed	93 834	73 813	11
Kokku lühiajalised kohustised	315 434	175 815	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	655 340	682 390	10
Kokku pikaajalised kohustised	655 340	682 390	
Kokku kohustised	970 774	858 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	98 300	98 300	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	1 596 407	1 596 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-652 608	-299 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 979	-352 623	
Kokku omakapital	923 370	1 042 349	
Kokku kohustised ja omakapital	1 894 144	1 900 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	199 067	125 576	41
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-326 711	-335 032	43
Brutokasum (-kahjum)	-127 644	-209 456	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	58 340	-86 163	
Turustuskulud	-3 404	-11 493	44
Üldhalduskulud	-8 789	-10 884	45
Muud äritulud	298	370	42
Muud ärikulud	-2 972	-3 711	47
Äri kasum (kahjum)	-84 171	-321 337	
Intressikulud	-34 808	-31 286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-118 979	-352 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 979	-352 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	235 859	212 257
Muud äritegevuse tulude laekumised	298	370
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-211 180	-251 596
Väljamaksed töötajatele	-40 026	-45 545
Makstud intressid	-945	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-101	-56
Muud rahavood äritegevusest	-29 269	2 200
Kokku rahavood äritegevusest	-45 364	-82 370
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 197	-11 085
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 197	-11 085
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	119 425	140 780
Saadud laenude tagasimaksed	-26 877	-23 545
Makstud intressid	-25 987	-23 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 561	93 453
Kokku rahavood	0	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	98 300	250	1 596 407	-299 985	1 394 972
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	98 300	250	1 596 407	-299 985	1 394 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-352 623	-352 623
31.12.2016	98 300	250	1 596 407	-652 608	1 042 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	98 300	250	1 596 407	-652 608	1 042 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-118 979	-118 979
31.12.2017	98 300	250	1 596 407	-771 587	923 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AquaMyk OÜ moodustati 12.12.2005.a kalakasvatamiseks vee korduvkasutamise kinnises süsteemis sisekasvatushoones Urmeti talus Põide vallas Saaremaal. 2006.a rajati vastav ehitise, PRIA toetus 135000€.

2008-2009.a ehitati kalatöötlemishoone, kus on esmane kalatöötlemise võimalus ja kalakasvatushoonele teostati juurdeehitus, PRIA toetus 92834,55€.

2010.a alustati viljastatud marjast asustusmaterjali kasvatamisega; teostati veevarude hindamine, mille käigus viidi läbi põhjavee uuring; rajati üks suurkaev veehaarde tagamiseks.

2011.a ehitati teine kalakasvatushoone väikekala kasvatuse ja haudemaja jaoks, PRIA toetus 279145,32€.

2012.-2013.a soetatud ja paigaldatud seadmed teise kalakasvatushoonesse, teostati teine juurdeehitus kalakasvatushoonele ning lõpetati tööstushoone projekti ettenähtud seadmete soetus, PRIA toetus 39309,69€.

2014-2015 soetatud ja paigaldatud automaatsõitjad, teed platsid kaeti musta kattega ja territoorium piirati võrkaiaga, PRIA toetus 153 718,46€.

2016.a realiseeriti 35,2 tonni kala ja kasutati kalasööta 73,8 tonni kalakasvatamiseks.

2017.a realiseeriti 37,9 tonni kala ja kasutati kalasööta 98,5 tonni kalakasvatamiseks

Kalakasvatuse pidurdavad tegurid:

1. Puudu jääb rahalisi vahendeid kalasööda ostmiseks ja laenu tasumiseks.

Kalakasvatuse perspektiivid aastateks 2018:

Kalade kasvukeskonna parandamine ja ettevõtte efektiivsuse tõstmine, investeerida kalade realiseerimise eelseks hoidmiseks eraldi basseini, et parandada kaubakala konditsiooni ja kvaliteeti maitse osas.

Plaan on rajada suurem sõnnikuhoidla ja olemasolevasse hoidlasse rajada sõnniku eemaldussüsteem heitveest.

AquaMyk OÜ kõrvaltegevusharuks on transpordi teenuste osutamine sh. eluskalade vedu. 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

· Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi (EV) hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

· Raamatupidamise aruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

· Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

· 2012.a asrvestati ümber sihtfinantseerimise toetused vastavalt RTJ 12p10.b ja p.12.a - tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Vigade korrigeerimine

Juhul kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatakse eelmist perioodi mõjutavaid asjaolusid, mis olid jäänud õigeaegselt aruandes kajastamata, kajastatakse selliste eelmise aasta vigade mõju üldjuhul nende avastamise aasta aruannetes.

Juhul kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantspositsiooni, majandustulemust või rahavoogusid (nn ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmist aastat.

Ränga vea ilmsikstulekul võib ettevõtte üldkoosolek otsustada varem kinnitatud aastaaruande tagasikutsumise ja uue aastaaruande koostamise.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingu kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse lähtuvalt RTJ 7, kus käsitletakse kalu kalakasvatases käibevarana. Bioloogiline vara - kalad - võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud kalade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Bioloogiliste varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks asustusmaterjali - viljastatud kalamarja maksumus, kala sööt, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne.)

Põllumajandusliku toodangu bioloogilisest varast eraldamise hetkel kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses, lähtudes varade rühmitamisel kalade vanusest, nende turuhinnast ja soetusmaksumusest. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid

kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilisi varasid arvestatakse raamatupiudamises valmidusastme järgi, st kalade vanuseastme järgi tuues igale vanusegrupile eraldi aasta lõpus varade õiglase väärtuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse alates 2006.a ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000€. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (ilma käibemaksuta summas), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja tööasukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumit arvestatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud

võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid)

kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Ainsaks erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettevõtte kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäolisus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise arvestus toimub raamatupidamises vastavalt RTJ 12 p.12 12. (a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

p.10. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku

kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (bioloogiline vara) ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arveldusarvetel	0	0
Kokku raha	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 108	3 108
Ostjatelt laekumata arved	3 108	3 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 258	3 258
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	215	215
Ostjatelt laekumata arved	215	215
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	854	854
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 069	1 069

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	3 108	215
Ostjatelt laekumata arved	3 108	215
Investeeringu laekumata toetus	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 108	215

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	9 236	29 186
Tooraine ja materjal	9 236	29 186
Kokku varud	9 236	29 186

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9		39
Käibemaks	150		854	2 200
Üksikisiku tulumaks		511		1 082
Sotsiaalmaks		1 776		5 174
Kohustuslik kogumispension		57		124
Töötuskindlustusmaksed		78		160
Intress				16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	2 431	854	9 027

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	2 340	2 340
Müük müügihinnas või lunastamine	-639	-639
31.12.2016	1 701	1 701
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	1 701	1 701
31.12.2017	1 701	1 701

Saaremaa Hoiulaenuühistu 1190€ osalus 1%

Eesti Vesiviljelusühistu 511€ osalus 20%

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 265 912	47 917	641 042	688 959	1 954 871
Akumuleeritud kulum	-300 306	-1 398	-155 300	-156 698	-457 004
Jääkmaksumus	965 606	46 519	485 742	532 261	1 497 867
Ostud ja parendused			11 085	11 085	11 085
Amortisatsioonikulu	-33 937	-3 038	-36 854	-39 892	-73 829
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 265 912	47 917	652 127	700 044	1 965 956
Akumuleeritud kulum	-334 243	-4 436	-192 154	-196 590	-530 833
Jääkmaksumus	931 669	43 481	459 973	503 454	1 435 123
Ostud ja parendused	21 197				21 197
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	21 197				21 197
Amortisatsioonikulu	-33 879	-2 466	-31 841	-34 307	-68 186
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 287 109	47 917	652 127	700 044	1 987 153
Akumuleeritud kulum	-368 122	-6 902	-223 995	-230 897	-599 019
Jääkmaksumus	918 987	41 015	428 132	469 147	1 388 134

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015	519 638	519 638
Müügid	-73 944	-73 944
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-28 211	-28 211
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	15 992	15 992
31.12.2016	433 475	433 475
Müügid	-77 778	-77 778
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-35 215	-35 215
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	171 333	171 333
31.12.2017	491 815	491 815

2012-2013.aastatel alustati viljastatud kalamarjast kalamaimu kasvatamisega, mistõttu bioloogilise vara tsükkel pikenes ligikaudu 10 kuult 24 kuuni, millele lisandub viljastatud kalamarjast maimu kasvatamisele ligi kolm kuud. Müügivalmis kalad kajastatakse bilansis õiglases väärtuses või turuhinnas. Kalad, mis ei ole veel müügivalmis, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Seisuga 31.12.2017 oli ettevõtte kalu erinevas vanusegruppides ligi 68 tonni ja bilansis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamisel jälgitakse kalade kajastamisel erinevates vanusegruppides, et liites soetusmaksumusele eeldatavad kulud kuni kalade müügiküpseni, ei kujune ka müügivalmis kalade bilansiline väärtus kõrgmaks kui õiglane väärtus.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Level AS	110 205	110 205			6 kuu EURIBOL+4%		
Lühiajalised laenud kokku	110 205	110 205					
Pikaajalised laenud							
Level AS	99 720		99 720		6 kuu EURIBOL+4%		31.12.2019
Swedbank AS	217 015	30 533	186 482		6 kuu euribor+4,2%		27.08.2019
MES	50 000	32 886	17 114		4%		27.08.2019
MES	25 000	14 340	10 660		4%		31.10.2019
MES	75 000	33 636	41 364		4%		31.01.2020
MES	300 000	0	260 656	39 344	4,9%		02.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	766 735	111 395	615 996	39 344			
Laenukohustised kokku	876 940	221 600	615 996	39 344			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Level AS	65 780	65 780			4,084%	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	65 780	65 780					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	243 892	29 184	214 708		6 kuu euribor+4,2%	eur	27.08.2019
MES	50 000	6 035	43 965		4%	eur	27.08.2019
MES	25 000	1 003	23 997		4%	eur	31.10.2019
MES	300 000	0	196 721	103 279	4,9%	eur	02.09.2024
Level AS	99 720		99 720		4,084%	eur	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	718 612	36 222	579 111	103 279			
Laenukohustised kokku	784 392	102 002	579 111	103 279			

Swedbanga leping nr 14-065984-JI - 27.09.2014.a summas 300 000€ on laenu tagatised:

1. Kommertspant Laenusaja vallasvaralre;
2. Hüpoteek hoonestusõigusele (registrios nr 3040734) asukohaga Saaremaa, Põide vald, Kanissaare küla, Urmeti/Kalamaja;
3. Hüpoteek kinnistule nimetusega Urmeti (registrios nr 2814734) asukohaga Saaremaa, Põide vald, Kanissaare küla, Urmeti/Kalamaja;
4. AS Level (registrikood 10216072 garantii vastavalt garantiikirjale nr 14-065984-G;
5. Priit Lulla (isikukood 3800) käendus vastavalt käenduslepingule nr-14-065984-KÄ.

AS Level laenu tagatiseks on koostatud notariaalselt Hüpoteegi seadmise leping ja asjaõiguseleping nr 626-18.02.2009 hüpoteegisummaga 1

milj.krooni (63911,65€) Level AS kasuks.

MES laenude tagatised:

1. Ilijk ühihüpoteek summas 400 000€ kinnistule reg osa 2814734 ja hoonestusõigusele reg.osa nr 3040734
2. Komertspant vallasvarale summas 400 000€
3. AS Level reg kood 10216072 garantii summas 300 000€

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 857	64 857
Võlad töövõtjatele	6 178	6 178
Maksuvõlad	2 431	2 431
Muud võlad	20 368	20 368
Intressivõlad	20 368	20 368
Kokku võlad ja ettemaksed	93 834	93 834
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 560	47 560
Võlad töövõtjatele	5 679	5 679
Maksuvõlad	9 027	9 027
Muud võlad	11 547	11 547
Intressivõlad	11 547	11 547
Kokku võlad ja ettemaksed	73 813	73 813

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlgnevused hankijatele	62 890	45 732
Võlgnevused avansistidele	1 967	1 828
Kokku võlad tarnijatele	64 857	47 560

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu	3 296	3 040
Puhkuse reservfond	1 501	826
Viitvõlgnevus	1 381	1 813
Kokku võlad töövõtjatele	6 178	5 679

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	98 300	98 300
Osade arv (tk)	3	3
Osakute nimiväärtus: AS Level 73725€ Priit Lulla 22609€ Anu Urmet, Ardo Urmet, Ann Urmet ühisomand 1966€		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 067	125 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	199 067	125 576
Kokku müügitulu	199 067	125 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värskekala müük	195 826	124 720
transpordi teenused	2 453	856
Kauba müük	788	0
Kokku müügitulu	199 067	125 576

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Sots toetus	298	370
Põhivara müük	0	0
Kokku muud äritulud	298	370

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-149 690	-127 924
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-788	-500
Energia	-65 269	-69 707
Elektrienergia	-61 292	-66 544
Kütus	-3 977	-3 163
Alltöövõtutööd	-1 702	-3 175
Transpordikulud	-1 385	-4 314
Üür ja rent	-3 126	-3 053
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 992	-1 974
Tööjõukulud	-55 770	-57 062
Amortisatsioonikulu	-68 186	-73 492
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	21 197	6 169
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-326 711	-335 032

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	-1 801	-975
Logistikakulud	-1 393	-3 256
Tööjõukulud	0	-7 104
Amortisatsioonikulu	-210	-158
Kokku turustuskulud	-3 404	-11 493

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-863	-2 450
Tööjõukulud	-7 747	-8 255
Amortisatsioonikulu	-179	-179
Kokku üldhalduskulud	-8 789	-10 884

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	48 837	55 494
Sotsiaalmaksud	14 292	16 489
töötukindlustusmakse	388	438
Kokku tööjõukulud	63 517	72 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahhid, viivised ja hüvitised	-2 096	-2 357
Ettevõtte tulumaks	-101	-56
Riigilõiv	0	-387
Saastetasu vesi	-219	-911
intressid	-556	0
Kokku muud ärikulud	-2 972	-3 711

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Level
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	209 925	0	174 231
Sidusettevõtjad		0	0

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Level	44 425	6 kuu euribol+4%	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Level	65 780	4,084	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Emaettevõtja	161

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 587	12 000
Töötasu koos sots.maksetega	14 165	16 056

Ettevõtte juhatuse liikmed on Neeme Viik, Toomas Matt ja Priit Lulla. Juhatuse liige Priit Lulla töötab ettevõttes spetsialidstina ja saab töötasu vastavalt tehtud tööle - töötasu saanud koos sots.maksetega 14165€ Aruande perioodil ei ole tegevjuhtkonnale ega juhatuse liikmele tehtud soodustusi seoses osapoolte vastu olevate nõuete osas ega allahindlusi.

Emaettevõtte AS Level andis lühiajalist laenu summas 44425€, samuti saime MES laenu 75 tuh.euro kalasööda ja elektrienergia tasumiseks. AS Level on saadud ettevõtte majanduslikuks tegevuseks:

Pikaajaline laen 997250,33

Kogunenud intressid 15777

Solidaarse vastutuse reservfond 91803

Reservfond 2 1135903

Investeeringisfond 338100

Lühiajaline laen 110205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2018

Osaühing AquaMyk (registrikood: 11186321) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME VIIK	Juhatuse liige	09.05.2018
PRIIT LULLA	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-652 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 979
Kokku	-771 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-118 979
Kokku	-118 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	195826	98.37%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2453	1.23%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	788	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Lulla	38007260053	Eesti	22609 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Level	10216072	Eesti	73725 EUR (Lihtomand)
Ann Urmet	48403020028	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Anu Urmet	44709280036	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Ardo Urmet	37912220029	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5663915
E-posti aadress	priit.lulla@gmail.com