

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	14
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
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	20
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 soetatud 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

AquaMyk OÜ-l on kavas:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	2	34
Nõuded ja ettemaksed	1 069	89 294	35
Varud	29 186	2 518	37
Bioloogilised varad	433 475	519 638	41
Kokku käibevarad	463 730	611 452	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 701	2 340	39
Materiaalsed põhivarad	1 435 123	1 497 867	40
Kokku põhivarad	1 436 824	1 500 207	
Kokku varad	1 900 554	2 111 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 002	25 751	42
Võlad ja ettemaksed	73 813	49 530	43
Kokku lühiajalised kohustised	175 815	75 281	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	682 390	641 406	42
Kokku pikaajalised kohustised	682 390	641 406	
Kokku kohustised	858 205	716 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	98 300	98 300	46
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	1 596 407	1 596 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-299 985	-101 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 623	-198 107	
Kokku omakapital	1 042 349	1 394 972	
Kokku kohustised ja omakapital	1 900 554	2 111 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	125 576	250 178	47
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-335 032	-368 181	49
Brutokasum (-kahjum)	-209 456	-118 003	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-86 163	-184 073	
Turustuskulud	-11 493	-9 867	50
Üldhalduskulud	-10 884	-10 829	51
Muud äritulud	370	157 455	48
Muud ärikulud	-3 711	-1 390	53
Ärikasum (kahjum)	-321 337	-166 707	
Intressikulud	-31 286	-31 400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-352 623	-198 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 623	-198 107	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	212 257	322 751
Muud äritegevuse tulude laekumised	370	403
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-251 596	-378 162
Väljamaksed töötajatele	-45 545	-43 901
Makstud ettevõtte tulumaks	-56	-18
Muud rahavood äritegevusest	2 200	-2 918
Kokku rahavood äritegevusest	-82 370	-101 845
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 085	-354 657
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 333
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	99 861
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 085	-251 463
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	140 780	0
Saadud laenude tagasimaksed	-23 545	-24 643
Makstud intressid	-23 782	-31 400
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	338 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 453	282 057
Kokku rahavood	-2	-71 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	71 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	-71 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	98 300	250	1 258 307	-101 878	1 254 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-198 107	-198 107
Muud muutused omakapitalis			338 100		338 100
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

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.

Kalakasvatustes pidurdavad tegurid:

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

Kalakasvatuse perspektiivid aastateks 2017:

Kalade kasvukeskonna parandamine ja ettevõtte efektiivsuse tõstmine, investeerida kalade realiseerimise eelseks hoidmiseks eraldi basseinitesse, 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. 2016.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 põhiolemused on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, 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 väljamaksete rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

· 2012.a arvestati 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 eelmise 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 ettemakset

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 tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne.)

Põllumajandusliku toodangu bioloogilisest varast eraldamise hetkel kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, lähtudes varade rühmitamisel kalade vanusest, nende turuhinnast ja soetusmaksumusest. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasel 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 järgnevalt kuust. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kulum.

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 õiglasel väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav 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 järgmisel majandusaastas 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 tugineakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arveldusarvetel	0	2
Kokku raha	0	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 700	67 700
Ostjatelt laekumata arved	67 700	67 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 587	21 587
Ettemaksed	7	7
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 294	89 294

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	215	67 700
Ostjatelt laekumata arved	215	13 842
Investeeringu laekumata toetus	0	53 858
Kokku nõuded ostjate vastu	215	67 700

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	29 186	2 518
Tooraine ja materjal	29 186	2 518
Kokku varud	29 186	2 518

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		39		
Käibemaks	854	2 200	21 587	
Üksikisiku tulumaks		1 082		562
Sotsiaalmaks		5 174		1 148
Kohustuslik kogumispension		124		
Töötuskindlustusmaksed		160		82
Intress		16		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		232		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	854	9 027	21 587	1 792

Maksuvõlgnevus ajastatud summale 5159,72€

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	2 340		2 340
31.12.2015	2 340		2 340
	Aksiad ja osad	Kokku	
31.12.2015	2 340		2 340
Müük müügihinnas või lunastamine	-639		-639
31.12.2016	1 701		1 701

Saaremaa Hoiulaenuühistu 1190€ osalus 1%

Eesti Vesiviljelusühistu 511€ osalus 20%

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 188 796	1 278	401 408	402 686	14 633	14 633	1 606 115
Akumuleeritud kulum	-269 574	-1 278	-131 813	-133 091			-402 665
Jääkmaksumus	919 222	0	269 595	269 595	14 633	14 633	1 203 450
Ostud ja parendused	77 116	46 639	230 903	277 542			354 658
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	77 116						77 116
Muud ostud ja parendused		46 639	230 903	277 542			277 542
Amortisatsioonikulu	-30 732	-120	-25 946	-26 066			-56 798
Müügid			-3 443	-3 443			-3 443
Ümberklassifitseerimised			14 633	14 633	-14 633	-14 633	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			14 633	14 633	-14 633	-14 633	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 265 912	47 917	641 042	688 959	0	0	1 954 871
Akumuleeritud kulum	-300 306	-1 398	-155 300	-156 698			-457 004
Jääkmaksumus	965 606	46 519	485 742	532 261	0	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		3 333
Transpordivahendid		3 333
Kokku		3 333

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	703 711	703 711
Müügid	-249 236	-249 236
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-27 981	-27 981
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	93 144	93 144
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

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 31.12.2016 oli ettevõtte kalu erinevas vanusegruppides ligi 49 tonni ja bilansis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamisel jälgitakse kalade kajastamisel erinevates vanusegruppides, et liites soetusmaksumusele eeldatavad kulud kuni kalade müügiküpseni, ei kujuneka müügivalmis kalade bilansiline väärtus kõrgmaks kui õiglane väärtus.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank							
Pikaajalised laenud							
Swedbank	267 437	25 751	241 686		euribor+4,2%	eur	27.08.2019
MES	300 000		142 623	157 377	4,9%	eur	2.09.2024
Level AS	99 720		99 720		4,084%	eur	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	667 157	25 751	484 029	157 377			
Laenukohustised kokku	667 157	25 751	484 029	157 377			

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

1. Kommertspant Laenusaja vallasvarale;
2. Hüpoteek hoonestusõigusele (registriosa nr 3040734) asukohaga Saaremaa, Põide vald, Kanissaare küla, Urmeti/Kalamaja;
3. Hüpoteek kinnistule nimetusega Urmeti (registriosa 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. Iljk 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 490	41 490
Võlad töövõtjatele	6 248	6 248
Maksuvõlad	1 792	1 792
Kokku võlad ja ettemaksed	49 530	49 530

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlgnevused hankijatele	45 732	37 407
Võlgnevused avansistidele	1 828	10
Intressivõlad AS Level	0	4 073
Kokku võlad tarnijatele	47 560	41 490

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	3 040	3 281
Puhkuse reservfond	826	1 200
Viitvõlgnevus	1 813	1 767
Kokku võlad töövõtjatele	5 679	6 248

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 576	250 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 576	250 178
Kokku müügitulu	125 576	250 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värskekala müük	124 720	249 236
Transporditeenus	0	403
Kaupade hulgimüük	856	539
Kokku müügitulu	125 576	250 178

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	0	153 718
Sots toetus	370	404
Põhivara müük	0	3 333
Kokku muud äritulud	370	157 455

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-127 924	-169 916
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-500	-116
Energia	-69 707	-78 175
Elektrienergia	-66 544	-72 738
Kütus	-3 163	-5 437
Alltöövõtutööd	-3 175	-1 154
Transpordikulud	-4 314	-8 891
Üür ja rent	-3 053	-5 160
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 974	-1 914
Tööjõukulud	-57 062	-56 378
Amortisatsioonikulu	-73 492	-60 240
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	6 169	13 763
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-335 032	-368 181

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	-975	-3 517
Logistikakulud	-3 256	0
Mitmesugused bürookulud	0	-40
Tööjõukulud	-7 104	-6 310
Amortisatsioonikulu	-158	0
Kokku turustuskulud	-11 493	-9 867

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-2 450	-2 801
Tööjõukulud	-8 255	-8 028
Amortisatsioonikulu	-179	0
Kokku üldhalduskulud	-10 884	-10 829

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	55 494	53 567
Sotsiaalmaksud	16 489	16 724
töötukindlustusmakse	438	425
Kokku tööjõukulud	72 421	70 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahhid, viivised ja hüvitised	-2 357	-487
Ettevõtte tulumaks	-56	-18
Riigilõiv	-387	-252
Saastetasu vesi	-911	-633
Kokku muud ärikulud	-3 711	-1 390

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	174 231	0	99 720
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

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

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	161	1 161	
Sidusettevõtjad		1 744	119 952

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	11 800
Töötasu koos sots.maksetega	16 056	15 788

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 16056€ Aruande perioodil ei ole tegevjuhtkonnale ega juhatuse liikmele tehtud soodustusi seoses osapoolte vastu olevate nõuete osas ega allahindlusi.

Emaettevõtte AS Level teostas meile transpordi teenust 161€ eest ja andis lühiajalist laenu summas 65780€, samuti saime MES laenu 75 tuh.euro kalasööda ja elektrienergia tasumiseks.

AS Level on saadud ettevõtte majanduslikuks tegevuseks:

Pikaajaline laen 997250,33

Kogunenud intressid 8731,26

Solidaarse vastutuse reservfond 91803

Reservfond 2 1135903

Investeeringufond 338100

Lühiajaline laen 65780

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

13. 02. 2017 võttis AquaMyk Maaelu Edendamise sihtasutuselt käibevahendite suurendamiseks laenu 75 000 eurot 3-aastase tagasimakse tähtajaga.

AS Level on nõus ja suuteline OÜ Aquamyk majandusraskuste korral ettevõtte juhatuse poolt vastava põhjendatud taotluse esitamisel OÜ Aquamyk finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik OÜ Aquamyk majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks 12 kuu jooksul majandusaasta aastaaruande kinnitamisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing AquaMyk (registrikood: 11186321) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LULLA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-299 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 623
Kokku	-652 608
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-652 608
Kokku	-652 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	124720	99.32%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	856	0.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Lulla	38007260053	Eesti	22609 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Level	10216072	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	73725 EUR (Lihtomand)
Ann Urmet	48403020028	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Anu Urmet	44709280036	Kanissaare küla, Põide vald, Saare maakond, Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Ardo Urmet	37912220029	Kanissaare küla, Põide vald, Saare maakond, Eesti	1966 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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