

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing AquaMyk

registrikood: 11186321

tänavatalu nimi, Kalamaja
maja ja korteri number:

küla: Kanissaare küla

vald: Põide vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 19 Turustuskulud	18
Lisa 20 Üldhalduskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 aastas 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 realiseerisime 70t vikerforelli.
11. 2015.a eraldas PRIA investeeringu toetuse summas 153718,46€ mille tulemusel saime automaatsöötljad kaladele ja piirdeaia ümber territooriumi ning musta kattega teed.

AquaMyk OÜ-l on kavas:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	71 253	2
Nõuded ja ettemaksed	89 294	36 726	3
Varud	2 518	41 986	5
Bioloogilised varad	519 638	703 711	9
Kokku käibevara	611 452	853 676	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 340	2 340	7
Materiaalne põhivara	1 497 867	1 203 450	8
Kokku põhivara	1 500 207	1 205 790	
Kokku varad	2 111 659	2 059 466	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 751	24 643	10
Võlad ja ettemaksed	49 530	112 687	11
Kokku lühiajalised kohustused	75 281	137 330	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	641 406	667 157	10
Kokku pikaajalised kohustused	641 406	667 157	
Kokku kohustused	716 687	804 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	98 300	98 300	15
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	1 596 407	1 258 307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 878	2 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 107	-104 827	
Kokku omakapital	1 394 972	1 254 979	
Kokku kohustused ja omakapital	2 111 659	2 059 466	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	250 178	171 669
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-368 181	-409 718
Brutokasum (-kahjum)	-118 003	-238 049
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-184 073	182 997
Turustuskulud	-9 867	-5 702
Üldhalduskulud	-10 829	-19 159
Muud äritulud	157 455	0
Muud ärikulud	-1 390	-3 245
Ärikasum (kahjum)	-166 707	-83 158
Intressikulud	-31 400	-21 669
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198 107	-104 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 107	-104 827

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	322 751	184 378	
Muud äritegevuse tulude laekumised	403	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-378 162	-395 489	
Väljamaksed töötajatele	-43 901	-33 775	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18	-14	
Muud rahavood äritegevusest	-2 918	-26 367	
Kokku rahavood äritegevusest	-101 845	-271 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-354 657	-5 833	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	99 861	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-251 463	-5 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 005 520	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 643	-633 001	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 510	
Makstud intressid	-31 400	-21 669	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	338 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	282 057	348 340	
Kokku rahavood	-71 251	71 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 253	13	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 251	71 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	71 253	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	95 800	250		2 949	101 499
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	95 800	250		2 949	101 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-104 827	-104 827
Muutused muudest omanike sissemaksetest				1 258 307		1 258 307
Muud muutused omakapitalis	95 800	-95 800				0
31.12.2014	98 300		250	1 258 307	-101 878	1 254 979
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	98 300		250	1 258 307	-101 878	1 254 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-198 107	-198 107
Muutused muudest omanike sissemaksetest				338 100		338 100
31.12.2015	98 300		250	1 596 407	-299 985	1 394 972

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€.

2015.a realiseeriti 70,7 tonni kala ja kasutati kalasööta 107,2 tonni kalakasvatamiseks.

Kalakasvatustes pidurdavad tegurid:

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

Kalakasvatuse perspektiivid aastateks 2016:

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. 2015.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 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 väljamaksed 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 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 ettemaksud

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijate 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 õiglases väärtuses, lähtudes varade rühmitamisel kalade vanusest, nende turuhinnast ja soetusmaksumusest. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 õiglase 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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	2	71 253
Kokku raha	2	71 253

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 713	35 713
Ostjatelt laekumata arved	35 713	35 713
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	957	957
Ettemaksed	56	56
Tulevaste perioodide kulud	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 726	36 726

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	67 700	35 713
Ostjatelt laekumata arved	13 842	35 713
Investeeringu laekumata toetus	53 858	0
Kokku nõuded ostjate vastu	67 700	35 713

Suurim võlgnevus kauba tasumisel on Kalakasvatajate Ühistu Ecofarm summas 11994€
Investeeringute toetus summas 53857,93 laekus PRIA-st jaanuaris 2016.a

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 518	41 986
Tooraine ja materjal	2 518	41 986
Kokku varud	2 518	41 986

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 587		957	4 147
Üksikisiku tulumaks		562		857
Sotsiaalmaks		1 148		1 735
Kohustuslik kogumispension				81
Töötuskindlustusmaksed		82		141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 587	1 792	957	6 961

Maksude tasumise tähtaeg summas 1792€ on 10.01.2016

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	2 340	2 340
31.12.2014	2 340	2 340
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	2 340	2 340
31.12.2015	2 340	2 340

KÜ Ecofarm 639€, osalus 14%

Saaremaa Hoiulaenuühistu 1190€, osalis 1%

Eesti Vesiviljelusühistu 511€ osalus 20 %

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 188 796	1 278	401 408	402 686	8 800	8 800	1 600 282
Akumuleeritud kulum	-238 844	-1 278	-100 914	-102 192			-341 036
Jääkmaksumus	949 952	0	300 494	300 494	8 800	8 800	1 259 246
Ostud ja parendused					5 833	5 833	5 833
Amortisatsioonikulu	-30 730	0	-30 899	-30 899			-61 629
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 333	
Transpordivahendid	3 333	
Kokku	3 333	

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	520 714	520 714
Müügid	-124 358	-124 358
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-152 139	-152 139
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	459 494	459 494
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

2012-2013. aastatel alustati viljastatud kalamarjast kalamaimu intensiivse kasvatamisega, mistõttu bioloogilise vara valmimise tsükel 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 31.12.2015 oli ettevõtte müügivalmis kalu ligi 33 tonni ning nende väärtus on kajastatud bilansis turuhinnas. Ülejäänud erinevates vanusegruppides kalad kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamisel jälgitakse kalade kajastamisel erinevates vanusegruppides, et liites soetusmaksumusele eeldatavad kulud kuni kalade müügiküpseni, ei kujuneks müügivalmis kalade bilansiline väärtus kõrgemaks kui õiglane väärtus.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			
Laenukohustused kokku	667 157	25 751	484 029	157 377			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	24 643	24 643			6 kuu euribor+4,2%	eur	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	24 643	24 643					
Pikaajalised laenud							
swedbank	267 437		267 437		6 kuu euribor+4,2%	eur	27.08.2019
MES	300 000		83 607	216 393	4,9%	eur	2.09.2024
Level AS	99 720		99 720		4,183%	eur	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	667 157		450 764	216 393			
Laenukohustused kokku	691 800	24 643	450 764	216 393			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 933	98 933
Võlad töövõtjatele	6 793	6 793
Maksuvõlad	6 961	6 961
Kokku võlad ja ettemaksed	112 687	112 687

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlgnevused hankijatele	37 407	98 902
Võlgnevused avansistidele	10	31
Intressivõlad AS Level	4 073	0
Kokku võlad tarnijatele	41 490	98 933

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	3 281	3 224
Puhkuse reservfond	1 200	1 594
Viitvõlgnevus	1 767	1 975
Kokku võlad töövõtjatele	6 248	6 793

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA		153 718	-153 718	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		153 718	-153 718	0
Kokku sihtfinantseerimine	153 718	153 718	-153 718	0

2014.a esitasime taotluse investeeringu toetuseks (meede 2.1).

2015.a eraldas PRIA viitenr. 921014780098 investeeringuteks 153718,33€

2015.a lõpuks oli projekt lõpetatud ja andmed PRIA-le esitatud.

Vastavalt lisa 1 Sihtfinantseerimise arvestusele ja tuginedes RTJ 12 on ettevõtte juhatus otsustanud kanda kogu sihtfinantseerimisest saadud toetus 2015.a tuludesse, sest 2015.a lõpuks oli sihtfinantseerimine ettevõttes muutunud sissenõutavaks ja AquaMyk OÜ on täitnud kõik võimalikud tingimused sihtfinantseerimise osas.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	98 300	98 300
Osade arv (tk)	3	3
Pärnu Maakohtu registriosakond kinnitas 24.01.2014 osaühingu osakapitali väärtuseks 98300€, osakapitali suurendati 18.11.2013.a fondi emissiooniga, osakute nimiväärtus on AS Level 73725€, Priit Lulla 22609€ ning Anu Urmet, Ardo Urmet ja Ann Urmet ühisomand 1966€		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 178	171 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 178	171 669
Kokku müügitulu	250 178	171 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värskekala müük	249 236	159 982
Transporditeenus	403	7 196
Kaupade hulgimüük	539	4 491
Kokku müügitulu	250 178	171 669

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	153 718	0
osanike sissemakse	0	0
Põhivara müük	3 333	0
Muud	404	0
Kokku muud äritulud	157 455	0

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-169 916	-195 877
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-116	-4 373
Energia	-78 175	-80 526
Elektrienergia	-72 738	-72 911
Kütus	-5 437	-7 615
Alltöövõtutööd	-1 154	-6 957
Transpordikulud	-8 891	-15 627
Üür ja rent	-5 160	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 914	-1 972
Tööjõukulud	-56 378	-42 757
Amortisatsioonikulu	-60 240	-61 629
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	13 763	0
Tulevaste perioodide kulu	0	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-368 181	-409 718

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-3 517	-533
Mitmesugused bürookulud	-40	-1 550
Tööjõukulud	-6 310	-3 619
Kokku turustuskulud	-9 867	-5 702

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	0	392
Mitmesugused bürookulud	-2 801	-8 015
Lähetuskulud	0	-813
Koolituskulud	0	-245
Tööjõukulud	-8 028	-10 478
Kokku üldhalduskulud	-10 829	-19 159

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 567	42 408
Sotsiaalmaksud	16 724	14 028
töötukindl.	425	418
Kokku tööjõukulud	70 716	56 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-487	-1 422
Ettevõtte tulumaks	-18	-14
Riigilõiv	-252	-1 317
Saastetasu	-633	-492
Kokku muud ärikulud	-1 390	-3 245

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	99 720	99 720
Sidusettevõtjad		0

2015		Ostud	Müügid	
Emaettevõtja			1 161	
Sidusettevõtjad			1 744	119 952
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	405 520	305 800
Sidusettevõtjad	8 695	6 023	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 800	0
Töötasu koos sots.maksetega	0	0

Eteevõtte juhatuse liikmed on Neeme Viik, Toomas Matt ja Priit Lulla. Juhatus liige Priit Lulla töötab ettevõttes spetsialistina ja saab töötasu vastavalt tehtud tööle - töötasu saanud koos sots.maksetega 15788€. Aruande perioodil ei ole tegevjuhtkonnale ega juhatuse liikmele tehtud soodustusi seoses osapoolte vastu olevate nõuete osas ega allahindlusi.

Sidusettevõttelt OÜ Mäe Talu PL ostsime kaupa summas 175€.

Kalakasvatajate Ühistu Ecofarmile müüsimise kala 119952€ eest ja ostsime teenust 1569€ eest.

Emaettevõtte Level AS osutas meile transpordi teenust summas 1161€ ja investeeris investeerimisefondi 338100

Suurem võlgnevus on tekkinud 2013.a kalasööda eest Trouw Nutrition Nederland B.V. summas 8500€ ja Arowana OÜ asustusmaterjali eest summas 8727€.

AS Level saadud:

Laenu põhiosa pikaajaline laen 99 720,33
Kogunenud intressid 4 072,83
Solidaarse vastutuse reservfond 91 803,00
Reservfond 2 1135 903,00
Investeerimisfond 338 100,00
Osa osakapitalist 75% on 73 725,00

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

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 kinnitamises.
PRIA-lt laekus investeringu toetus jaanuari lõpus summas 53857,93

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Osaühing AquaMyk (registrikood: 11186321) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LULLA	Juhatuse liige	05.07.2016
NEEME VIIK	Juhatuse liige	02.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AquaMyk osanikele

Meil paluti üle vaadata OÜ AquaMyk raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte põhitegevuse rahavoog on viimastel aastatel olnud olulises matus negatiivne ning ei ole selgunud asjaolusid, mis võiksid põhitegevuse rahavoogusid positiivseks muuta. See asjaolu võib avaldada mõju ettevõtte võimele jätkuvalt tegutseda.

Ettevõtte puhul on olulise tähtsusega bioloogilise vara arvestus, mida on kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisas 1 ja lisas 6. Kuna bioloogilise vara on kajastatud eluskalu, siis ei leidnud me ühtegi asjakohast protseduuri, mille põhjal veenduda, et bioloogilise vara kogused ja arvestusmeetodid on õigesti kajastatud. Meie arvates eksisteerivad asjaolud, et bioloogilise vara väärtus võib kasutatud arvestusmeetodi puhul olla oluliselt ülehinnatud.

Ettevõtte on saanud 2015.a. varade sihtfinantseeringu summas 153718 eurot, mis on kantud kogu summas aruandeaastal tulusse. Varade sihtfinantseerimisel tuleb lähtuda RTJ 12 p.12 (a) kajastatud põhimõtetest, mille alusel sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Ettevõtte juhtkond on veendunud ja kinnitab sisuliste tingimuste täitmist raamatupidamise aastaaruande lisas 14.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaate tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me OÜ AquaMyk raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

Ülle Laid

Vandeaudiitori number 613

Audiitorbüroo Laid UÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 262

Lossi 4a Kuressaare

05.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AquaMyk (registrikood: 11186321) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAID	Vandeaudiitor	05.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 107
Kokku	-299 985
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-299 985
Kokku	-299 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	249236	99.62%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	539	0.22%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	403	0.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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