

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaiavere Kalatalu OÜ

registrikood: 11962274

**tänava/talu nimi, Järvenurga
maja ja korteri number:**

postisihtnumber: 49105

e-posti aadress: priit@aksimotell.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kaiavere Kalatalu on loodud Kaiavere järve äärde puhkekompleksi loomiseks. Tegevust on alustatud erinevate puhketeenuste pakkumisega.

2024. aastal jätkame tegevusega ning otsime võimalusi kompleksi edasiarendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	2	
Nõuded ja ettemaksed	2 573	2 563	2
Kokku käibevarad	2 574	2 565	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 267	37 947	4
Immateriaalsed põhivarad	0	500	
Kokku põhivarad	35 267	38 447	
Kokku varad	37 841	41 012	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 179	1 638	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 179	1 638	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	12 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 000	12 000	
Kokku kohustised	13 179	13 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Sissemaksmata osakapital	-2 556	-2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818	27 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 712	-2 727	
Kokku omakapital	24 662	27 374	
Kokku kohustised ja omakapital	37 841	41 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30	-34
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 680	-2 680
Ärikasum (kahjum)	-2 712	-2 727
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 712	-2 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 712	-2 727

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaiavere Kalatalu OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15) alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täpsustavad valdkonna eest vastutava ministri määrusega kehtestatud raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ).

OÜ Kaiavere Kalatalu kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raha

Rahana kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Selleks on läbi viidud arvelduste inventuur, kus hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on väiksem - kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- * äriühing kontrollib vara
- * on tõenäoline, et äriühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu
- * vara õiglast väärtust ja soetusmaksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid bilansis, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende mistõttu lühiajalised kohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- * tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuste ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju ei kajasta lõppenus aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	4	4
Viitlaekumised	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 573	2 573
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 563	2 563

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	13	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	7

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	49 350	2 125	51 475
Akumuleeritud kulum	-10 281	-567	-10 848
Jääkmaksumus	39 069	1 558	40 627
Amortisatsioonikulu	-2 468	-212	-2 680
31.12.2022			
Soetusmaksumus	49 350	2 125	51 475
Akumuleeritud kulum	-12 749	-779	-13 528
Jääkmaksumus	36 601	1 346	37 947
Amortisatsioonikulu	-2 468	-212	-2 680
31.12.2023			
Soetusmaksumus	49 350	2 125	51 475
Akumuleeritud kulum	-15 217	-991	-16 208
Jääkmaksumus	34 133	1 134	35 267

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tabiwesi OÜ-le	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000	
Laenukohustised kokku	12 000		12 000	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tabiwesi OÜ-le	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000	
Laenukohustised kokku	12 000		12 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 179	1 179
Intressivõlad	1 100	1 100
Muud viitvõlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	1 179	1 179
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Muud võlad	1 624	1 624
Intressivõlad	1 100	1 100
Muud viitvõlad	524	524
Kokku võlad ja ettemaksed	1 638	1 638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Kaiavere Kalatalu OÜ (registrikood: 11962274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUDSEPP	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 712
Kokku	22 106
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 106
Kokku	22 106

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 712
Kokku	22 106