

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kaiavere Kalatalu OÜ

registrikood: 11962274

tänava/talu nimi, Järvenurga

maja ja korteri number:

küla: Kaiavere küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2016 aastal alustati OÜ Kaiavere Kalatalu kalastuskeskuse hoone ehitust koos tehno- ja kanalisatsioonisüsteemide rajamisega. See saab teoks koos Eesti maaelu arengu (2014-2020) toetuse meetme 6.4 taotlusega, mis on rahuldatud PRIA poolt 11.09.2015 aastal.

2021 aastal püütakse jätkata puhkekompleksi väljaarendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	48	83
Nõuded ja ettemaksed	2 608	2 614
Kokku käibevarad	2 656	2 697
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	337 785	356 502
Immateriaalsed põhivarad	500	500
Kokku põhivarad	338 285	357 002
Kokku varad	340 941	359 699
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 896	15 956
Kokku lühiajalised kohustised	22 896	15 956
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	138 062	137 862
Võlad ja ettemaksed	90 000	90 000
Kokku pikaajalised kohustised	228 062	227 862
Kokku kohustised	250 958	243 818
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	2 556	2 556
Sissemaksmata osakapital	-2 556	-2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 325	140 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 898	-26 832
Kokku omakapital	89 983	115 881
Kokku kohustised ja omakapital	340 941	359 699

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	300	1 237
Muud äritulud	63	11 907
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41	-11 946
Mitmesugused tegevuskulud	-606	-2 376
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 718	-18 646
Muud ärikulud	-6 896	-63
Ärikasum (kahjum)	-25 898	-19 887
Intressikulud	0	-6 945
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 898	-26 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 898	-26 832

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 toimikonna juhendid (RTJ).

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

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, millele 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 608	2 608
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 614	2 614

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	52	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	34

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	370 094		0	370 094
Akumuleeritud kulum	-2 879		0	-2 879
Jääkmaksumus	367 215		0	367 215
Ostud ja parendused		2 125	5 809	7 934
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			5 809	5 809
Muud ostud ja parendused		2 125		2 125
Amortisatsioonikulu	-18 505	-142		-18 647
31.12.2019				
Soetusmaksumus	370 094	2 125	5 809	378 028
Akumuleeritud kulum	-21 384	-142	0	-21 526
Jääkmaksumus	348 710	1 983	5 809	356 502
Amortisatsioonikulu	-18 505	-212		-18 717
31.12.2020				
Soetusmaksumus	370 094	2 125	5 809	378 028
Akumuleeritud kulum	-39 889	-354	0	-40 243
Jääkmaksumus	330 205	1 771	5 809	337 785

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Äksi Puhkemaja-le	126 062		126 062	
Tabiyesi OÜ-le	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	138 062		138 062	
Laenukohustised kokku	138 062		138 062	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Äksi Puhkemaja OÜ-le	125 862		125 862	
Tabiyesi OÜ-le	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	137 862		137 862	
Laenukohustised kokku	137 862		137 862	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	40	40	
Muud võlad	22 856	22 856	
Intressivõlad	22 701	22 701	
Muud viitvõlad	155	155	
Saadud ettemaksed	90 000		90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000		90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	112 896	22 896	90 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	25	25	
Muud võlad	15 931	15 931	
Intressivõlad	15 805	15 805	
Muud viitvõlad	126	126	
Saadud ettemaksed	90 000		90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000		90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	105 956	15 956	90 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300	1 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300	1 237
Kokku müügitulu	300	1 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ruumide rent	300	0
muu	0	1 237
Kokku müügitulu	300	1 237

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	63	11 907
Kokku muud äritulud	63	11 907

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	0	9 431
Energia	41	1 081
Elektrienergia	41	26
Kütus	0	1 055
Üür ja rent	0	345
väikevahendid	0	1 082
Muud	0	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41	11 946

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	244	1 657
Riiklikud ja kohalikud maksud	40	88
kindlustuskulu	322	124
Muud	0	507
Kokku mitmesugused tegevuskulud	606	2 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2021

Kaiavere Kalatalu OÜ (registrikood: 11962274) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUDSEPP	Juhatuse liige	06.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 898
Kokku	87 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 427
Kokku	87 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 898
Kokku	87 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 427
Kokku	87 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Raudsepp	38008282730	Kaiavere küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit@aksimotell.ee