

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

OÜ Kaiavere Kalatalu on loodud Kaiavere järve äärde puhkekompleksi loomiseks. Tegevust on alustatud erinevate puhketeenuste pakkumisega. OÜ-l Kaiavere Kalatalu puudub hetkel põhivara. OÜ Kaiavere Kalatalu on toimiv.

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.

2020 aastal jätkatakse puhkekompleksi väljaarendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83	431	
Nõuded ja ettemaksed	2 614	2 569	2
Kokku käibevarad	2 697	3 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	356 502	367 215	4
Immateriaalsed põhivarad	500	500	
Kokku põhivarad	357 002	367 715	
Kokku varad	359 699	370 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 956	9 090	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 956	9 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 862	128 912	5
Võlad ja ettemaksed	90 000	90 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	227 862	218 912	
Kokku kohustised	243 818	228 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Sissemaksmata osakapital	-2 556	-2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 157	82 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 832	57 749	
Kokku omakapital	115 881	142 713	
Kokku kohustised ja omakapital	359 699	370 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 237	27 090	8
Muud äritulud	11 907	49 111	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 946	-695	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 376	-913	11
Tööjõukulud	0	-5 492	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 646	-2 468	
Muud ärikulud	-63	-20	
Ärikasum (kahjum)	-19 887	66 613	
Intressikulud	-6 945	-8 864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 832	57 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 832	57 749	

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 printsibist 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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 569	2 569

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	34	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	13

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	49 350		239 669	289 019
Akumuleeritud kulum	-411			-411
Jääkmaksumus	48 939		239 669	288 608
Ostud ja parendused			81 075	81 075
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			81 075	81 075
Amortisatsioonikulu	-2 468			-2 468
Ümberliigitamised	320 744		-320 744	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	320 744		-320 744	0
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
Tabiivesi OÜ-le	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	137 862		137 862	
Laenukohustised kokku	137 862		137 862	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Äksi Puhkemaja OÜ-le	128 912		128 912	
Pikaajalised laenud kokku	128 912		128 912	
Laenukohustised kokku	128 912		128 912	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	104	104	
Muud võlad	8 986	8 986	
Intressivõlad	8 860	8 860	
Muud viitvõlad	126	126	
Saadud ettemaksed	90 000		90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000		90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	99 090	9 090	90 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 237	27 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 237	27 090
Kokku müügitulu	1 237	27 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjal	0	1 915
Metall	0	24 458
Muu	1 237	717
Kokku müügitulu	1 237	27 090

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	11 907	49 111
Kokku muud äritulud	11 907	49 111

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	9 431	167
Energia	1 081	188
Elektrienergia	26	188
Kütus	1 055	0
Transpordikulud	0	340
Üür ja rent	345	0
Väheväärtuslik inventar	1 082	0
Muud	7	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 946	695

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 657	341
Riiklikud ja kohalikud maksud	88	389
Kindlustus	124	0
Muud	507	183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 376	913

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	4 104
Sotsiaalmaksud	0	1 388
Kokku tööjõukulud	0	5 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2020

Kaiavere Kalatalu OÜ (registrikood: 11962274) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUDSEPP	Juhatuse liige	18.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 832
Kokku	113 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 325
Kokku	113 325

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 832
Kokku	113 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 325
Kokku	113 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	1237	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