

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kaiavere Kalatalu OÜ

registrikood: 11962274

tänava/talu nimi, Järvenurga

maja ja korteri number:

küla: Kaiavere küla

vald: Tabivere vald

maakond: Jõgeva 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Muud äritulud	10
Aruande allkirjad	11

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 müüki osaühingus ei toimunud.

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.

2017 aastal jätkatakse kalastuskeskuse hoone ehitust koos tehno- ja kanalisatsioonisüsteemide rajamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 806	1 397	2
Nõuded ja ettemaksed	13 127	2 859	3
Kokku käibevarad	18 933	4 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 897	0	5
Kokku põhivarad	107 897	0	
Kokku varad	126 830	4 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426	126	6
Kokku lühiajalised kohustised	426	126	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	90 000	0	
Kokku kohustised	90 426	126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 574	1 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 274	184	
Kokku omakapital	36 404	4 130	
Kokku kohustised ja omakapital	126 830	4 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	35 407	1 396	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 125	-1 212	
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	32 272	184	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 274	184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 274	184	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaiavere Kalatalu OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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 sularaha kassas ning arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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 elusorganisme, 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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kuuluvas 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 kulutusi 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	5 806	1 397
Kokku raha	5 806	1 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 571	4 571
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 127	13 127
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	300	300
Tulevaste perioodide kulud	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 859	2 859

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		300	
Ettemaksukonto jääk	4 571		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 571	300	3

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	107 897	107 897	107 897
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	107 897	107 897	107 897
31.12.2016			
Soetusmaksumus	107 897	107 897	107 897
Jääkmaksumus	107 897	107 897	107 897

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1	1	
Maksuvõlad	300	300	
Muud võlad	125	125	
Muud viitvõlad	125	125	
Saadud ettemaksed	90 000		90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000		90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	90 426	426	90 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1	1	
Muud võlad	125	125	
Muud viitvõlad	125	125	
Kokku võlad ja ettemaksed	126	126	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	34 018	0
Muud	1 389	1 396
Kokku muud äritulud	35 407	1 396

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Kaiavere Kalatalu OÜ (registrikood: 11962274) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.06.2017
KARIN KUUSKMÄE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 274
Kokku	33 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 848
Kokku	33 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 274
Kokku	33 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 848
Kokku	33 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Kuuskmäe	47610282733		852 EUR (Lihtomand)
Priit Raudsepp	38008282730		852 EUR (Lihtomand)
Tarmo Raudsepp	38112042744		852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	priit@aksimotell.ee