

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nasva Forell OÜ

registrikood: 12170960

tänavanimi, maja number: Mere tn 3

alevik: Nasva alevik

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93872

telefon: +372 5136946

e-posti aadress: nasvaforell@hotmail.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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Nasva Forell on asutatud 03.10.2011 väikeettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on kalapüük merest. Püütud kala müüakse peamiselt Saare maakonna kalakäitlejatele ning Eesti Vabariigis tegutsevatele kalakokkuostjatele.

2012. aastal alustati lisaks põhitegevusele paatide hoiustamisega talve perioodil ning remonditi esimene puidust kalapaat. Veeteede ameti poolt väljastati tunnustus paatide remondi teostamiseks.

2013. aastal suurenes hoiustamisele toodud paatide arv ning paadiremondi teenust kasutati viie paadi puhul. PRIA abiga remonditi ettevõttes aktiivselt kasutuses olev kalapaat ning soetati paadiremondiks ning- ehituseks vajalikke tööriistu.

2014. aastal loodi võimalused suviseks hoiustamiseks Nasva jõesadamas nii kaatritele kui paatidele. Arendati paadiehituse ja remondi võimalusi. Pakuti klientidele komplekset paatide hoiustamisteenust nii suvel kui talvel koos remondi ja hooldusega.

2015. aastal jätkati ettevõtte peamise tegevusalaga, milleks on kalapüük merest.

2016. aastal jätkati ettevõtte peamise tegevusalaga, milleks on kalapüük merest. 2017. a. plaanitakse samal tegevusalal jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	901	2 656	
Nõuded ja ettemaksed	2 054	1 151	2
Varud	1 250	0	
Kokku käibevarad	4 205	3 807	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 799	60 712	4
Immateriaalsed põhivarad	2 810	2 520	5
Kokku põhivarad	59 609	63 232	
Kokku varad	63 814	67 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 216	11 498	7
Võlad ja ettemaksed	1 327	8 082	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 543	19 580	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	216	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	216	
Kokku kohustised	4 543	19 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 493	43 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 028	789	
Kokku omakapital	59 271	47 243	
Kokku kohustised ja omakapital	63 814	67 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 197	40 296	9
Muud äritulud	4 175	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 856	-21 161	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 067	-5 911	11
Tööjõukulud	-6 859	-5 182	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 481	-7 252	4
Muud ärikulud	-81	-1	
Ärikasum (kahjum)	12 028	789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 028	789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 028	789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nasva Forell OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille maksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Muud varaobjektid kantakse kulusse kasutusse võtmisel.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne põhivara	10

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditavad varad kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuste vähendamiseks ja finantskuluks.

Kasutusrendi tingimustel renditud varad kajastatakse perioodikuludena.

Finantskohustised

Finantskohustused, mille tasumine toimub 1 aasta jooksul, kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustustena.

Kohustused, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Intressidetasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendidena jaotavat kasumit maksustatakse tulumaksuga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringu abil soetatud põhivara kajastatakse vastavalt RTJ-le nr 12- Valitsusepoolne abi, kasutades netomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastmest.

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamisega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil. Erisoodustuste maksud kajastatakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega. Töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud kajastatakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- 2) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 420	1 420	
Ostjatelt laekumata arved	1 420	1 420	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589	3
Ettemaksed	45	45	
Tulevaste perioodide kulud	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 054	2 054	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 078	1 078	
Ettemaksed	73	73	
Tulevaste perioodide kulud	73	73	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 151	1 151	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	589	0	0	323
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	6
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	0
Sotsiaalmaks	0	142	0	61
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	589	200	0	390

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	21 519	10 942	10 000	25 184	35 184	9 200	0	0	76 845
Akumuleeritud kulum	0	-362	-916	-7 035	-7 951	-1 759	0	0	-10 072
Jääkmaksumus	21 519	10 580	9 084	18 149	27 233	7 441	0	0	66 773
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	831	0	0	831
Amortisatsioonikulu	0	-1 123	-1 000	-3 638	-4 638	-1 131	0	0	-6 892
31.12.2015									
Soetusmaksumus	21 519	10 942	10 000	25 184	35 184	10 031	0	0	77 676
Akumuleeritud kulum	0	-1 485	-1 916	-10 673	-12 589	-2 890	0	0	-16 964
Jääkmaksumus	21 519	9 457	8 084	14 511	22 595	7 141	0	0	60 712
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	3 183	3 183	3 183
Amortisatsioonikulu	0	-1 122	-1 000	-3 638	-4 638	-1 336	0	0	-7 096
31.12.2016									
Soetusmaksumus	21 519	10 942	10 000	25 184	35 184	10 031	3 183	3 183	80 859
Akumuleeritud kulum	0	-2 607	-2 916	-14 311	-17 227	-4 226	0	0	-24 060
Jääkmaksumus	21 519	8 335	7 084	10 873	17 957	5 805	3 183	3 183	56 799

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-720	-720
Jääkmaksumus	2 880	2 880
Amortisatsioonikulu	-360	-360
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-1 080	-1 080
Jääkmaksumus	2 520	2 520
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-385	-385
Müügid	-1 325	-1 325
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 600	5 600
Akumuleeritud kulum	-2 790	-2 790
Jääkmaksumus	2 810	2 810

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Muud immateriaalsed põhivarad	5 500	0
Kokku	5 500	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Elisa Eesti AS lep 3702647	12	12		0%	EUR	27.01.2017
Elisa Eesti AS lep 3746340	204	204		0%	EUR	29.07.2017
Kapitalirendikohustised kokku	216	216				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Elisa Eesti AS lep 3702647	161	149	12	0%	EUR	27.01.2017
Elisa Eesti AS lep 3746340	553	349	204	0%	EUR	29.07.2017
Kapitalirendikohustised kokku	714	498	216			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	3 000	3 000			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Kapitalirendikohustised kokku	216	216					
Laenukohustised kokku	3 216	3 216					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	11 000	11 000			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Kapitalirendikohustised kokku	714	498	216				
Laenukohustised kokku	11 714	11 498	216				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	558	558	
Võlad töövõtjatele	378	378	
Maksuvõlad	200	200	3
Muud võlad	191	191	
Muud viitvõlad	191	191	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 327	1 327	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 434	7 434	
Võlad töövõtjatele	196	196	
Maksuvõlad	390	390	3
Muud võlad	62	62	
Muud viitvõlad	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 082	8 082	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 197	40 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 197	40 296
Kokku müügitulu	38 197	40 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Püütud kala edasimüük	32 672	25 247
Seadmete remont ja rent	600	9 549
Hoonete, masinate rent	4 925	5 500
Kokku müügitulu	38 197	40 296

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	205	746
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	360	0
Energia	1 244	2 865
Kütus	1 244	2 865
Alltöövõtutööd	0	11 760
Transpordikulud	547	547
Masinate varuosad ja remont	4 188	2 873
Muud	1 312	2 370
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 856	21 161

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	527	526
Lähetuskulud	120	137
Riiklikud ja kohalikud maksud	208	55
Ruumide kommunaal- ja hooldus ja valvekulud	2 504	2 486
konsultatsioonid, raamatupidamisteenus	1 200	1 200
Autodega seotud kulud	3 341	1 300
Muud	167	207
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 067	5 911

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 157	3 918
Sotsiaalmaksud	1 702	1 264
Kokku tööjõukulud	6 859	5 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	840	252

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige Kaido Kannik	500	8 500	0	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige Kaido Kannik	6 000	1 500	0	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 150	5 400	7 910	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 157	3 918

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

Nasva Forell OÜ (registrikood: 12170960) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KANNIK	Juhatuse liige	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 028
Kokku	56 521
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 521
Kokku	56 521

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 028
Kokku	56 521
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 521
Kokku	56 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	32672	85.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4925	12.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kannik	36303170017	Nasva alevik, Lääne-Saare vald, Saare maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136946
E-posti aadress	nasvaforell@hotmail.ee