

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND

registrikood: 10270736

küla: Karilatsi küla

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63603

telefon: +372 5255152, +372 7978354

e-posti aadress: karilatsikala@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Karilatsi Kalamajand OÜ alustas majandustegevust 1997.a. Põhiliseks tegevusalaks on forellikasvatus. Toodang realiseeritakse enamasti restoranidele ja jaemüügi ettevõtetele. Suveperioodil tegeldakse kalaturismiga nagu kalapiknikute korraldamine ja kalapüügi võimaldamine.

Karilatsi Kalamajand OÜ on küllaltki tuntud puhkeaja- ja seminaride korraldamise koht Lõuna-Eestis, mis on saanud tuntuks tänu oma suurepärasele haljastusele ja sõbralikule teenindusele.

Territooriumi laiendamiseks ja väljaehitamiseks on kasutatud sihtfinantseeringutest saadud vahendeid. 2001.a. valmis Phare toetuse kaasabil piknikumaja suuremale seltskonnale ürituste korraldamiseks. 2002.a. valmis Sapardi toetuse abil koelmuhoone, kus on võimalik kalamarjast väikekala kasvatada ja talveperioodil kala töödelda vastavalt kehtivatele nõuetele. 2005.a. lõpul PRIA toetuste abil valminud uutes puhastussüsteemides ja kalabasseinides sai võimalikuks kalavarusid oluliselt suurendada. 2009.a. müügikäive püsis 2008.a. tasemel. Kalavarud suurenesid oluliselt. 2010.a. kuuma suve tõttu aga hävis 22 tonni müügikala. 2011.a. soetati elektrigeneraator, et vältida elektrikõikumisi. Kalavarud suurenesid mõningal määral ja ka käive tõusis. 2012.a. suurenes müügitulu ligikaudu 20%. 2013.a. käive langes 6% ja puhaskasumit saavutati minimaalselt. Põhjuseks oli kuiva suve tõttu alamõõdulise müügikala madalama hinnaga realiseerimise vajadus. Kuna kalapiknikud pole enam nii populaarsed, tuleb edaspidi käivet tõsta toodangu müügisortimenti mitmekesistades.

Karilatsi Kalamajand OÜ-s töötab lisaks pereliikmetele ka kolm palgalist töötajat. Suvehooajal rakendatakse lisatööjõudu haljastuses ja kalatöötluses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 166	16 722	2
Nõuded ja ettemaksed	15 766	22 106	
Varud	223 420	216 859	4
Kokku käibevara	260 352	255 687	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	157 998	134 526	6
Kokku põhivara	157 998	134 526	
Kokku varad	418 350	390 213	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	84 085	121 384	8
Võlad ja ettemaksed	8 803	11 293	9
Kokku lühiajalised kohustused	92 888	132 677	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 963	17 820	8
Kokku pikaajalised kohustused	80 963	17 820	
Kokku kohustused	173 851	150 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	16 049	15 032	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 111	201 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 783	20 332	
Kokku omakapital	244 499	239 716	
Kokku kohustused ja omakapital	418 350	390 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	171 741	182 359	13
Muud äritulud	478	1 657	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6 561	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 833	-122 337	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 613	-7 226	15
Tööjõukulud	-22 693	-18 472	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 236	-14 043	
Muud ärikulud	-110	-579	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 295	21 359	
Intressikulud	-513	-1 037	
Muud finantstulud ja -kulud	1	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 783	20 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 783	20 332	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 295	21 359	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 236	14 043	
Muud korrigeerimised	-1	-10	
Kokku korrigeerimised	14 235	14 033	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 525	-8 962	
Varude muutus	-6 561	-3 777	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 490	650	
Laekunud intressid	1	10	
Makstud intressid	-513	-1 037	
Kokku rahavood äritegevusest	16 492	22 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 708	-5 813	
Laekunud intressid	1	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 707	-5 803	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 100	15 090	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 564	-15 023	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 335	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	7 458	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 659	67	
Kokku rahavood	4 444	16 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 722	182	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 444	16 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 166	16 722	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	14 886	201 942	219 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 332	20 332
Muutused reservides		146	-146	0
31.12.2012	2 556	15 032	222 128	239 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 783	4 783
Muutused reservides		1 017	-1 017	0
31.12.2013	2 556	16 049	225 894	244 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubavarud, tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Aastalõpu inventuuriga hinnatakse kalavarude koguseline jääk. Varude rahalisel arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit ja keskmist turuhinda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 1000 euro, kantakse 100%- liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Kohustuslik reservkapital

Karilatsi Kalamajand OÜ on moodustanud reservkapitali, mis on omaniku otsusel 5% puhaskasumist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	332	1
Pank	20 834	16 721
Kokku raha	21 166	16 722

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	15 766	22 106
Kokku nõuded ostjate vastu	15 766	22 106

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	223 420	216 859
Kokku varud	223 420	216 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 457	5 359
Üksikisiku tulumaks	258	237
Sotsiaalmaks	908	779
Kohustuslik kogumispension	20	19
Töötuskindlustusmaksed	74	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 717	6 479

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	156 502	45 335	45 335	15 708	217 545
Akumuleeritud kulum	-44 517	-22 052	-22 052	-8 220	-74 789
Jääkmaksumus	111 985	23 283	23 283	7 488	142 756
Ostud ja parendused		4 862	4 862	951	5 813
Amortisatsioonikulu	-6 469	-6 316	-6 316	-1 258	-14 043
31.12.2012					
Soetusmaksumus	156 502	50 197	50 197	16 659	223 358
Akumuleeritud kulum	-50 986	-28 368	-28 368	-9 478	-88 832
Jääkmaksumus	105 516	21 829	21 829	7 181	134 526
Ostud ja parendused	30 250	7 458	7 458		37 708
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	30 250				30 250
Muud ostud ja parendused		7 458	7 458		7 458
Amortisatsioonikulu	-4 516	-4 620	-4 620	-5 100	-14 236
31.12.2013					
Soetusmaksumus	186 752	57 655	57 655	16 659	261 066
Akumuleeritud kulum	-55 502	-32 988	-32 988	-14 578	-103 068
Jääkmaksumus	131 250	24 667	24 667	2 081	157 998

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Citroen Berlingo III VAN	7 128	1 421	5 707		2,842	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	7 128	1 421	5 707				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	

Masinad ja seadmed	7 085	
Kokku	7 085	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB investeerimislaen	12 564	12 564			2,73	EUR	15.05.2015
Ott Vaino käibelaen	34 100	34 100			0,00	EUR	31.12.2014
Mati Vaino käibelaen	36 000	36 000			0,00	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	82 664	82 664					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	5 256		5 256		2,73	EUR	15.05.2015
Mati Vaino käibelaen	70 000		70 000		0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	75 256		75 256				
Kapitalirendikohustused kokku	7 128	1 421	5 707				
Laenukohustused kokku	165 048	84 085	80 963				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB investeerimislaen	12 564	12 564			2,73	EUR	15.05.2015
Mati Vaino käibelaen	108 820	108 820			0,00	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	121 384	121 384					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	17 820		17 820		2,73	EUR	15.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	17 820		17 820				
Laenukohustused kokku	139 204	121 384	17 820				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 511	1 511			
Võlad töövõtjatele	2 575	2 575			
Maksuvõlad	4 717	4 717			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 803	8 803			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 370	2 370			
Võlad töövõtjatele	2 444	2 444			
Maksuvõlad	6 479	6 479			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 293	11 293			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	1 511	2 370
Kokku võlad tarnijatele	1 511	2 370

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 006	875
Puhkusetasude kohustus	1 569	1 569
Kokku võlad töövõtjatele	2 575	2 444

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 741	182 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 741	182 359
Kokku müügitulu	171 741	182 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roogitud kala müük	111 525	108 904
Kalafilee müük	32 438	29 269
Kalamarja müük	18 566	33 249
Kalapiknikud	7 091	3 195
Konsultatsioonid	955	0
Suitsuforell	877	7 332
Siberi tuur	285	328
Supikogu	4	82
Kokku müügitulu	171 741	182 359

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	98 797	97 485
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 135
Energia	20 913	20 530
Elektrienergia	9 602	8 185
Kütus	11 311	12 345
Alltöövõtutööd	7 985	0
Transpordikulud	1 565	1 322
majanduskulud	573	1 865
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 833	122 337

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	140	0
Elektrienergia	140	0
Mitmesugused bürookulud	1 279	2 090
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	79
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	506
Majandus- ja korrashoiukulud	2 160	3 205
Transport	2 391	767
Muud	643	579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 613	7 226

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 720	13 757
Sotsiaalmaksud	5 973	4 715
Kokku tööjõukulud	22 693	18 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 000	108 820
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 100	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 560	4 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2014

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	22.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 783
Kokku	225 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	239
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 544
Kokku	4 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	171741	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Vaino	36009096518	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7978354
Mobiiltelefon	+372 5255152
E-posti aadress	karilatsikala@gmail.com