

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus

registrikood: 11060436

tänava/talu nimi, Paldiski mnt.65-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

telefon: +372 5155055

faks:

e-posti aadress: cassandel@cassandel.ee

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaasta jooksul on jätkuvalt korrastatud vähkide ja kalade kasvatamise basseine, samuti on parandatud kogu ettevõtte territooriumi üldist heakorda, et tagada vähkide ja kalade kasvatamiseks vajalikud tingimused. On investeeritud kalade ümbertöötlemise hoone ehitusse ning tehnoloogiasse, et väärindada ja mitmekesistada värsket kala realiseerimisvõimalusi, mis võimaldab ka uute töökohtade loomist.

Ettevõtte plaanib järgnevatel aastatel kalakasvatuse tehnoloogia täiustamist ja laiendamist, kalade ümbertöötlemise tsehhi tööle rakendamist aastaringset.

Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest, kellest üks on tegev. Juhatusel liikmetele ei ole makstud tasu 2015. aastal.

Taneli Leivat

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 964	177 690	2
Nõuded ja ettemaksed	30 198	32 168	3
Varud	44 652	44 652	4
Bioloogilised varad	302 113	297 513	7
Kokku käibevara	432 927	552 023	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	123 335	122 938	6
Kokku põhivara	123 335	122 938	
Kokku varad	556 262	674 961	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	287 960	358 310	8
Võlad ja ettemaksed	36 565	70 626	9
Kokku lühiajalised kohustused	324 525	428 936	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	216 567	231 200	8
Kokku pikaajalised kohustused	216 567	231 200	
Kokku kohustused	541 092	660 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 013	14 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345	-2 530	
Kokku omakapital	15 170	14 825	
Kokku kohustused ja omakapital	556 262	674 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 758	64 326	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	4 600	26 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 897	-50 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 806	-1 236	
Tööjõukulud	-1 918	-6 014	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-418	-1 110	6
Muud ärikulud	-168	-237	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 151	32 008	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 806	-34 538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	345	-2 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345	-2 530	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 151	32 008
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	418	1 110
Kokku korrigeerimised	418	1 110
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 970	-52 239
Varude muutus	0	12 983
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 976	-6 566
Kokku rahavood äritegevusest	-51 377	-12 704
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 811	48 666
Saadud laenude tagasimaksed	-92 160	-183 283
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 349	-134 617
Kokku rahavood	-121 726	-147 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 690	325 011
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-121 726	-147 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 964	177 690

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	14 543	17 355
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	14 543	17 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 530	-2 530
31.12.2014	2 556	256	12 013	14 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			345	345
31.12.2015	2 556	256	12 358	15 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus 2015 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhimõtted kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise seaduse § 32 lg 1 väljastatavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda muutusi võrreldes eelmiste majandusaasta aruannetega.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud raha jäägid on hinnatud majandusaasta aruande koostamisel ümber vastavalt bilansipäeval kehtivale Eesti Panga valuutakursile. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Välisvaluutas toimunud tehingud on hinnatud ümber vastavalt kehtivale Eesti Panga valuutakursile ja on arvestatud rahavoogude aruandes valuutakursside mõju kas kahjumit või kasumit.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on võetud pangalaenu materiaalse põhivara soetamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevusega tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tekkivad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest jne, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ühiku individuaalhinna meetodil, kus varude füüsiline liikumine ühtib arvestusliku liikumisega.

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on basseinides kasvatatavad jõevähid ja kalad. Bioloogilised varad on jagatud kaheks põhigrupiks: ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad ja küpsed tarbitavad bioloogilised varad.

Bioloogiline muundamine hõlmab kasvamine, vananemine, tootmise ja paljunemise protsesse, mis põhjustavad bioloogilise vara kvalitatiivseid või kvantitatiivseid muutusi.

Bioloogilist vara mõõdetakse esimesel arvelevõtmisel ja igal järgneval bilansipäeval väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud juhul kui õiglast väärtust ei ole usaldusväärselt võimalik mõõta.

Jõevähekide ja kalade õiglase väärtus on määratletud sarnase liigi, vanuse ja pikkuse omadustega jõevähekide ning kalade turuhinna alusel.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda poolt majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 192 eurost.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puuduvad

Sihtfinantseerimine

Puuduvad

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi ning kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Ärikulus on kajastatud äritegevusega seotud kulud. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil arvestusprintsiibi kohaselt.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	55 826	177 151
Arvelduskontod	138	539
Kokku raha	55 964	177 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 870	28 870
Ostjatelt laekumata arved	28 870	28 870
Ettemaksed	1 328	1 328
Muud makstud ettemaksed	1 328	1 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 198	30 198
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 250	30 250
Ostjatelt laekumata arved	30 250	30 250
Ettemaksed	1 918	1 918
Muud makstud ettemaksed	1 918	1 918
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 168	32 168

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	44 652	44 652
Kokku varud	44 652	44 652

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30	662
Üksikisiku tulumaks		49
Sotsiaalmaks		124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	835

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 524	88 139	518	72 536	72 536	164 717
Akumuleeritud kulum	-1 692	-39 180	-518			-41 390
Jääkmaksumus	1 832	48 959	0	72 536	72 536	123 327
Ostud ja parendused				721	721	721
Amortisatsioonikulu		-1 110				-1 110
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 524	88 139	518	73 257	73 257	165 438
Akumuleeritud kulum	-1 692	-40 290	-518			-42 500
Jääkmaksumus	1 832	47 849	0	73 257	73 257	122 938
Ostud ja parendused				815	815	815
Amortisatsioonikulu		-418				-418
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 524	88 139	518	74 072	74 072	166 253
Akumuleeritud kulum	-1 692	-40 708	-518	0	0	-42 918
Jääkmaksumus	1 832	47 431	0	74 072	74 072	123 335

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	260 463	260 463
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	37 050	37 050
31.12.2014	297 513	297 513
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 600	4 600
31.12.2015	302 113	302 113

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Cassandel	287 960	287 960		
Lühiajalised laenud kokku	287 960	287 960		
Pikaajalised laenud				
OÜ Cassandel	167 001			167 001
SWEDBANK	49 566		49 566	
Pikaajalised laenud kokku	216 567		49 566	167 001
Laenukohustused kokku	504 527	287 960	49 566	167 001
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Cassandel	358 310	358 310		
Lühiajalised laenud kokku	358 310	358 310		
Pikaajalised laenud				
OÜ Cassandel	167 001			167 001
SWEDBANK	64 199		64 199	
Pikaajalised laenud kokku	231 200		64 199	167 001
Laenukohustused kokku	589 510	358 310	64 199	167 001

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-5 304	-5 304
Maksuvõlad	30	30
Muud võlad	41 839	41 839
Intressivõlad	41 839	41 839
Kokku võlad ja ettemaksed	36 565	36 565
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 952	27 952
Maksuvõlad	835	835
Muud võlad	41 839	41 839
Intressivõlad	41 839	41 839
Kokku võlad ja ettemaksed	70 626	70 626

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 442	4 522
Sotsiaalmaksud	476	1 492
Haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	1 918	6 014
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	496 799	567 149

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	2 464	21 811	92 160	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	11 880	14 171	48 666	183 283

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 442	4 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

osaühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus (registrikood: 11060436) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANELI LEIVAT	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345
Kokku	12 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	345
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 013
Kokku	12 358

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	345
Kokku	12 358
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	345
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 013
Kokku	12 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	13758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing CASSANDEL	10480691	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4529812
Mobiiltelefon	+372 5111911
E-posti aadress	toivo.leivat@cassandel.ee