

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tapurla Kaluriühistu

registrikood: 10475164

tänava/talu nimi, Tapurla sadam
maja ja korteri number:

küla: Tapurla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74721

telefon: +372 5127754, +372 56566828

e-posti aadress: tapurla.sadam@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 Seotud osapooled	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja võlad	12
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on merekalapüük(EMTAK 03111).

Kasumiaruanne on koostatud I skeemi alusel ja näitab kahjumit -76791 eurot. Kahjumi tekkimise üheks põhjuseks on vananenud kalalaevad, mille remontimine on nii ajalisel kui rahalisel moel kulukas. Seetõttu pidime leidma vahendeid, et soetada uued traallaevad koos püügivahenditega. Swedbank andis uueks laeva ostuks kaluriühistule viieks aastaks 200000 eurot laenu. Mais ostime traallaeva nimega AMALIA, mille soetusmaksumus oli 16500 eurot. Kaluriühistu soetas veel teisegi püügilaeva OÜ Kihnu Silk poolt nimega VELLU, mis nimevahetuse käigus muudeti ADELEKS. ADELE remonttööd teostas OÜ Pärnu Laevatehas summas 15361 eurot. Tapurla sadamasse jõudis ADELE alles novembri alguses, mistõttu jäi kalapüügihooaeg lühikeseks. Seega rentisime kogu Liivi Lahe ränne püügikvoodist OÜ Noviriina Kalaparadiisile ning osast püütavast kvoodist AS Saare Rand.

Pria rahastas meetme 4.1 raames tootearendusprojekti " OTSE RANNAST" summas 25715 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 793	3 722	
Nõuded ja ettemaksed	365 435	159 461	6,7
Varud	11 374	8 610	
Kokku käibevara	378 602	171 793	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 877	79 877	
Materiaalne põhivara	170 361	174 656	4
Kokku põhivara	250 238	254 533	
Kokku varad	628 840	426 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 769	17 403	5
Võlad ja ettemaksed	31 158	19 419	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	124 927	36 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 200	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	191 200	0	
Kokku kohustused	316 127	36 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 496	145 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 791	220 685	
Kokku omakapital	312 713	389 504	
Kokku kohustused ja omakapital	628 840	426 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 170	144 679	
Muud äritulud	25 933	182 740	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 705	-20 310	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 166	-26 763	8
Tööjõukulud	-19 321	-14 065	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 210	-41 786	
Muud ärikulud	-10 678	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73 977	224 465	
Intressikulud	-2 815	-3 781	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 791	220 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 791	220 685	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 977	224 465	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 210	41 786	
Kokku korrigeerimised	41 210	41 786	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-205 974	-75 765	2,4
Varude muutus	-2 764	-934	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	279 305	-92 516	8,9,10
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-2 815	-3 781	
Kokku rahavood äritegevusest	34 986	93 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 915	-107 604	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 915	-107 604	
Kokku rahavood	-1 929	-14 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 722	18 070	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 929	-14 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 793	3 722	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	23 008	145 811	168 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)		220 685	220 685
31.12.2014	23 008	366 496	389 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-76 791	-76 791
31.12.2015	23 008	289 705	312 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tapurla Kaluriühistu 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vastavalt seadustele

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud

tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

puuduvad

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeering sidusettevõttesse SA Tapurla Sadam on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

puuduvad

Kinnisvarainvesteeringud

puuduvad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil.

Kasutatav amortisatsiooninorm on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Vastavalt seadustele

Rendid

Vastavalt seadustele

Finantskohustused

puuduvad

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

puuduvad

Sihtfinantseerimine

puuduvad

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt seadustele

Tulud

Tulud ja kulud on kasumiaruandes kirjendatud tekkepõhiselt, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Vastavalt seadustele

Maksustamine

Vastavalt seadustele

Seotud osapooled

puuduvad

Vastavalt seadustele

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	puudub	
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	puudub	
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	puudub	
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	puudub	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
puuduvad	0	0

Tegevjuhtkonnale 2014 aastal tasusid ega muid soodustusi ei tehtud.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 953	10 344
Sotsiaalmaksud	4 552	3 615
Töötuskindlustus	94	106
Puhkuseinventuur	2 035	0
Sotsiaalmaks puhkuseinventuurilt	671	0
Töötuskindlustus puhkuseinventuurilt	16	0
Kokku tööjõukulud	19 321	14 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed kokku	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	812	0	7610	119193	126803	3576	11191
Akumuleeritud kulum	0	0	-7610	-35373	-42983	-3576	-46559

Jääkmaksumus	812	0	0	83820	83820	0	84632
Ostud ja parendused		0	0	131084	131084	0	131084
Amortisatsioon		0	0	-41060	-41060	0	-41060
31.12.2014							
Soetusmaksumus	812	0	7610	250275	257885	3576	262273
Akumuleeritud kulum	0	0	-7610	-76431	-84041	-3576	-87617
Jääkmaksumus	812	0	0	173844	173844	0	174656
Ostud ja parendused	0	0	0	15248	15248	1167	16415
Amortisatsioon	0	0	0	-41161	-41161	-49	-41210
31.12.2014							
Soetusmaksumus	812	0	7610	265523	273133	4743	278688
Akumuleeritud kulum	0	0	-7610	-97092	-104702	-3625	-108327
Jääkmaksumus	812	0	0	168431	168431	1118	170361

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

Võlad ja ettemaksed

		2015	2014	Lisa
Võlad hankijatele		23605	18074	
maksetähtaeg pole saabunud	2237			
võlg 2 kuud	4380			
võlg üle aasta	16988			
KOKKU	23605			
Võlad töövõtjatele		6546		
Maksuvõlad		1007	1345	
Muud võlad		89370	17403	

s.h. võlg üle aasta	89360		
Pangalaen 2015 kokku	200000		
Pangalaen (Lühiajalised kohustused)		4400	
Pangalaenu jääk (Pikaajalised kohustused)		191200	
Laenu jääk 2016	175400		
Laenu jääk 2017	150200		
Laenu jääk 2018	125000		
Laenu jääk 2019	99800		
Laenu jääk 2020	0		
Kokku võlad ja ettemaksed		316128	36822

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja võlad

Maksude ettemaksed ja võlad

	2015		2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	0		209
Üksikisiku tulumaks	0	262	0	212
Erijuhtude tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	671	0	802
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	49
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	73
Maamaks	0	0	0	0
Aktiisimaks	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	5616	X	0	X
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5616	1007	423	1345

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

	2015	2014	2015
Ostjatelt laekumata arved (võlg enam kui 1 aasta)	6530	56950	
Muud lühiajalised nõuded	333078	82923	
Võlg hankijatele kuni 7 kuud			226868
Võlg hankijatele kuni 1 aasta			40583
Võlg hankijatele enam kui 1 aasta			47383
Ettemaksed hankijatele (võlg enam kui 2 aastat)	18000	18000	
Muud ettemaksed	7827	1588	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365435	159461	314834

.Muud lühiajalised nõuded on töötajatele tehtud ettemakseid summas 744 eurot, aruandvatele isikutele laen summas 17500 eurot ning hankijatele antud laen 314834 eurot.

Muud ettemaksed koosnevad maksuametile ettemaksust 5616 eurot, töötajate töötasult arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksest 241 eurot ja SA Tapurla Sadam tehtud ettemaks 639 eurot ning muudest ettemaksetest summas 1331 eurot.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	2015	2014
Muud rahalised kulud	17475	23454
Üür, rent	981	91
Telefon	2030	1665
Autokulutused	275	209
Reklaam	0	115
Bürookulud	161	168
Lähetuskulud	886	13
Koolituskulud	0	1048
Projekti kulud	41358	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63166	26763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Tapurla Kaluriühistu (registrikood: 10475164) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE PAJULA	Juhatuse liige	30.06.2016

REVIDENDI ARVAMUS

Olen kontrollinud Tapurla Kaluriühistu 2015.a. majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ühingu juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda kontrolli tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Kontrolli käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad ja tutvunud raamatupidamise algdokumentidega. Kontroll hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud aruanne, mis näitab Tapurla Kaluriühistu 2015.majandusaasta finantstulemuseks 76 791 eurot kahjumit ja bilansimahuks 628 840 eurot , kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ühistu majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2015.a

30. juuni 2016.a

Tiia Vaheoja



Tapurla Kaluriühistu

Revident

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 791
Kokku	289 705
Jaotamine	
Tulu Sihtfinantseerimisest	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	289 705
Kokku	289 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	9061	16.73%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	19580	36.15%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13423	24.78%	Ei
Merekalapüük	03111	8237	15.21%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2869	5.30%	Ei
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1000	1.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127754
Mobiiltelefon	+372 56566828
E-posti aadress	tapurla.sadam@gmail.com