

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND

registrikood: 10270736

tänavatalu nimi, Linda

maja ja korteri number:

küla: Karilatsi küla

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63603

telefon: +372 5255152, +372 7978354

e-posti aadress: karilatsikala@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	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.

2014.a. oli kalakasvatajatele järjekordne raske aasta. Käive langes neljandiku võrra ja kuna kaubakala oli defitsiidis, siis ka kalavarud aastalõpu seisiga summaliselt vähenesid.

2015.a. plaanitud rekonstrueerimistööd kalakasvatustiikide ja kogu tootmisprotsessi uue tehnoloogiaga kaasajastamine viidi edukalt ellu PRIA-st saadud toetuse abil. Käive suurenes üle 20%.

2016.a. suurenes käive 37%, realiseeriti suurem kogus Siberi tuura.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 177	51 076	2
Nõuded ja ettemaksed	10 749	8 357	
Varud	161 200	136 000	4
Kokku käibevarad	196 126	195 433	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	265 877	290 403	6
Kokku põhivarad	265 877	290 403	
Kokku varad	462 003	485 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	119 865	129 362	8
Võlad ja ettemaksed	8 750	6 912	9
Kokku lühiajalised kohustised	128 615	136 274	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 441	114 106	8
Kokku pikaajalised kohustised	99 441	114 106	
Kokku kohustised	228 056	250 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	17 151	17 151	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 749	242 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 509	-26 311	
Kokku omakapital	233 947	235 456	
Kokku kohustised ja omakapital	462 003	485 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	234 535	171 310	13
Muud äritulud	349	31 141	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 200	-20 097	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 355	-143 951	14
Mitmesugused tegevuskulud	-16 672	-22 553	15
Tööjõukulud	-23 997	-25 431	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 291	-15 133	
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	1 769	-24 719	
Intressikulud	-3 279	-1 593	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 509	-26 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 509	-26 311	

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.

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 keskmist turuhinda.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 378	530
Pank	22 799	50 546
Kokku raha	24 177	51 076

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	10 749	8 357
Nõuded ostjate vastu	10 749	8 357
Kokku nõuded ostjate vastu	10 749	8 357

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	161 200	136 000
Kalavarud	161 200	136 000
Kokku varud	161 200	136 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 406	348
Üksikisiku tulumaks	284	297
Sotsiaalmaks	898	1 058
Kohustuslik kogumispension	27	41
Töötuskindlustusmaksed	65	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 680	1 813

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	186 752	57 655	57 655	16 659	261 066
Akumuleeritud kulum	-63 181	-39 586	-39 586	-15 807	-118 574
Jääkmaksumus	123 571	18 069	18 069	852	142 492
Ostud ja parendused	160 815	1 850	1 850	1 299	163 964
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	160 815				160 815
Muud ostud ja parendused		1 850	1 850	1 299	3 149
Amortisatsioonikulu	-8 707	-5 852	-5 852	-574	-15 133
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-24 580	-24 580	-5 195	-29 775
Ümberklassifitseerimised		23 660	23 660	5 195	28 855
31.12.2015					
Soetusmaksumus	347 567	34 925	34 925	12 763	395 255
Akumuleeritud kulum	-71 888	-21 778	-21 778	-11 186	-104 852
Jääkmaksumus	275 679	13 147	13 147	1 577	290 403
Amortisatsioonikulu	-13 849	-3 992	-3 992	-450	-18 291
Ümberklassifitseerimised	-6 235				-6 235
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	-6 235				-6 235
31.12.2016					
Soetusmaksumus	341 332	34 925	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-85 737	-25 770	-25 770	-11 636	-123 143
Jääkmaksumus	255 595	9 155	9 155	1 127	265 877

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citroen Berlingo III VAN	2 740	1 549	1 191	2,842	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 740	1 549	1 191			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citroen Berlingo III VAN	4 245	1 505	2 740	2,842	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustised kokku	4 245	1 505	2 740			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 610	4 102
Kokku	2 610	4 102

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ott Vaino käibelaen	52 200	52 200			0	EUR	31.12.2017
Marika Vaino käibelaen	53 000	53 000			0	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	105 200	105 200					
Pikaajalised laenud							
SEB invest.laen	111 366	13 116	98 250		2,5	EUR	15.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	111 366	13 116	98 250				
Kapitalirendikohustised kokku	2 740	1 549	1 191				
Laenukohustised kokku	219 306	119 865	99 441				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB käibelaen	16 667	16 667			2,5	EUR	05.06.2016
Ott Vaino käibelaen	33 200	33 200			0	EUR	31.12.2016
Marika Vaino käibelaen	49 000	49 000			0	EUR	31.12.2016
SEB lüh.invest laen	16 967	16 967			2,5	EUR	31.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	115 834	115 834					
Pikaajalised laenud							
SEB invest laen	123 389	12 023	111 366		2,5	EUR	15.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	123 389	12 023	111 366				
Kapitalirendikohustised kokku	4 245	1 505	2 740				
Laenukohustised kokku	243 468	129 362	114 106				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	255 270	265 119
Kokku	255 270	265 119

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 253	1 253
Võlad töövõtjatele	2 817	2 817
Maksuvõlad	4 680	4 680
Kokku võlad ja ettemaksed	8 750	8 750
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 146	2 146
Võlad töövõtjatele	2 953	2 953
Maksuvõlad	1 813	1 813
Kokku võlad ja ettemaksed	6 912	6 912

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	1 253	2 146
Kokku võlad tarnijatele	1 253	2 146

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 427	1 304
Puhkusetasude kohustis	1 390	1 649
Kokku võlad töövõtjatele	2 817	2 953

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 535	171 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 535	171 310
Kokku müügitulu	234 535	171 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roogitud kala müük	103 797	72 242
Kalafilee müük	91 310	40 682
Kalamarja müük	16 299	28 901
Kalapiknikud	1 089	1 156
Eluskala (noorkala)	0	26 840
Suitsuforell	70	0
Siberi tuur	21 970	382
Supikogu	0	169
Kasut. kaldakindl.plaadid, plastikvannid	0	938
Kokku müügitulu	234 535	171 310

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	86 203	70 642
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 133	52 876
Energia	19 522	15 390
Elektrienergia	11 164	8 176
Kütus	8 358	7 214
Transpordikulud	260	4 691
majanduskulud	237	352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	199 355	143 951

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	7 813	9 027
Riiklikud ja kohalikud maksud	81	18
Majandus- ja korrashoiukulud	1 502	4 611
Transport	6 877	8 897
Muud	399	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 672	22 553

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 718	18 530
Sotsiaalmaksud	6 279	6 901
Kokku tööjõukulud	23 997	25 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 200	82 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 400	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2017

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	17.02.2017
OTT VAINO	Juhatuse liige	20.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 509
Kokku	214 240
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 240
Kokku	214 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	234535	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Vaino	36009096518	Vastse-Kuuste vald, Põlva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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