

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing ILMATSALU KALA

registrikood: 10008267

tänava/talu nimi, OÜ Ilmatsalu Kala

maja ja korteri number:

alevik: Ilmatsalu alevik

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61401

telefon: +372 7499116

faks: +372 7499116

e-posti aadress: ilmatsalu.kala@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.aastal jätkus 2014.aastal alustatud Kalatiikide kinnistu ja selle lähiala detailplaneeringu koostamine.

2016.aastal kasvatati OÜ Ilmatsalu Kala kalatiikides karpkala, linaskit ja haugi.

Kaubakala kasvatamise maht vähenes, 3-aastase kaubakala müügitulu oli 2016.aastal 646 eurot.

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 19 736 eurot.

2016.aasta tegevuskulud olid 2 374 eurot (2015.a: 5 212 eurot).

OÜ Ilmatsalu Kala juhatus on kahe liikmeline, 2016.aastal juhatuse liikmetele palka, erisoodustusi ega muid tasusid ei arvestatud.

Töötajaid 2016.aastal ei olnud ja seepärast palgakulu puudus.

2017.aasta eesmärgiks on alata Suurtiikide kinnistu detailplaneering.

Andres Sonn
Juhatuse liige

Indrek Hallas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12	194	2
Nõuded ja ettemaksed	231	764	3
Bioloogilised varad	3 000	4 000	5
Kokku käibevarad	3 243	4 958	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	461 801	456 786	4
Kokku põhivarad	461 801	456 786	
Kokku varad	465 044	461 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	235 950	224 500	6
Võlad ja ettemaksed	50 017	38 431	7
Kokku lühiajalised kohustised	285 967	262 931	
Kokku kohustised	285 967	262 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 200	45 200	9
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 079	174 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 736	-22 581	
Kokku omakapital	179 077	198 813	
Kokku kohustised ja omakapital	465 044	461 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	646	310
Muud äritulud	27	248
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-1 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 374	-5 212
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 385	-3 470
Ärikasum (kahjum)	-6 086	-8 124
Intressikulud	-13 650	-13 118
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 736	-21 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 736	-21 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilmatsalu Kala 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara (raha, nõuded ostjate vastu ja lühiajalised nõuded) ja finantskohustused (lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastavas tütar- ja sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- ja sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes kajastatakse bilansis netosummana real "tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid on kajastatud nii esmasel kui ka järgneval bilansipäeval nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on varade turuväärtus. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum/-kahjum kajastatakse kasumi aruande real "Kasum/-kahjum bioloogilise vara väärtuse kasvust/langusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse bilansivälistes varades ja kantakse kuludesse ostmise hetkel. Kuludesse kantud bilansiväliste varade osas peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja tehakse seda kord kuus. Piiramat

kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Arvestust peetakse netomeetodil. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse selles perioodis, kus need kulud on tekkinud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 2016.aastal (kuni 31.12.2014 aasta oli maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendidena väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	11
Raha arvelduskontodel	12	183
Kokku raha	12	194

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	231	231
Ostjatelt laekumata arved	231	231
Kokku nõuded ja ettemaksed	231	231
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	727	727
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	37	37
Muud makstud ettemaksed	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	764	764

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	400 128	57 959	1 987	225	900	900	461 199
Akumuleeritud kulum	0	-8 224	-1 377	-182	0	0	-9 783
Jääkmaksumus	400 128	49 735	610	43	900	900	451 416
Ostud ja parendused	0	0	0	0	8 840	8 840	8 840
Amortisatsioonikulu	0	-3 100	-347	-23	0	0	-3 470
31.12.2015							
Soetusmaksumus	400 128	57 959	1 987	225	9 740	9 740	470 039
Akumuleeritud kulum	0	-11 324	-1 724	-205	0	0	-13 253
Jääkmaksumus	400 128	46 635	263	20	9 740	9 740	456 786
Ostud ja parendused	0	0			8 399	8 399	8 399
Amortisatsioonikulu	0	-3 101	-263	-20			-3 384
31.12.2016							
Soetusmaksumus	400 128	57 959	263	20	18 139	18 139	476 509
Akumuleeritud kulum	0	-14 425	-263	-20	0	0	-14 708
Jääkmaksumus	400 128	43 534	0	0	18 139	18 139	461 801

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	4 000	4 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	
31.12.2015	4 000	4 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 000	-1 000
31.12.2016	3 000	3 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen Amos Consulting OÜ	2 500	2 500			6%	EUR
Laen AMCO OÜ	1 500	1 500			6%	EUR
Laen Lotus Capital OÜ	230 950	230 950			6%	EUR
Laen eraisik	1 000	1 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	235 950	235 950				
Laenukohustised kokku	235 950	235 950				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen Amos Consulting OÜ	2 500	2 500			6%	EUR
Laen AMCO OÜ	1 500	1 500			6%	EUR
Laen Lotus Capital OÜ	219 500	219 500			6%	EUR
Laen eraisik	1 000	1 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	224 500	224 500				
Laenukohustised kokku	224 500	224 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	207	207
Muud võlad	49 810	49 810
Intressivõlad	49 810	49 810
Kokku võlad ja ettemaksed	50 017	50 017

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 271	2 271
Muud võlad	36 160	36 160
Intressivõlad	36 160	36 160
Kokku võlad ja ettemaksed	38 431	38 431

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

PRIA andis 2012.aastal kalakasvanduse tiikide väljavooluregulaatorite rekonstrueerimiseks vesiviljeluse investeerimistoetust 12 327 eurot. PRIA andis 2014.aastal kalakasvanduse tiikide väljavooluregulaatorite rekonstrueerimiseks vesiviljeluse investeerimistoetust 2146 eurot. Kokku on saadud selle projekti raames toetust 14 473 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	45 200	45 200
Osade arv (tk)	2	2
OÜ-le Lotus Capital kuulub OÜ Ilmatsalu Kala osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22 600) eurot, mis moodustab viiskümmend protsenti (50%) OÜ Ilmatsalu Kala osakapitalist. OÜ-le AMCO kuulub OÜ Ilmatsalu Kala osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22 600) eurot, mis moodustab viiskümmend protsenti (50%) OÜ Ilmatsalu Kala osakapitalist.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	646	310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	646	310
Kokku müügitulu	646	310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubakala müük	646	310
Kokku müügitulu	646	310

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2016.aastal ei olnud OÜ-l Ilmatsalu Kala töötajaid.

Lisa 12 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	285 760	0	260 660

Raamatupidamiskohustuslane ei ole arvestusperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud kompensatsioone ega muid hüvitisi nende kohutuste lõppemisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

osaühing ILMATSALU KALA (registrikood: 10008267) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SONN	Juhatuse liige	25.04.2017
INDREK HALLAS	Juhatuse liige	26.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 736
Kokku	132 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	646	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ AMCO	11222637	Eesti	22600 EUR (Lihtomand)
Lotus Capital Osaühing	11040698	Eesti	22600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7499116
Faks	+372 7499116
E-posti aadress	ilmatsalu.kala@gmail.com