

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing KALAMEISTER

registrikood: 10290737

küla: Kadrina küla

vald: Pala vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49402

telefon: +372 5136973

e-posti aadress: Arved.Soovik@japs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalameister põhiliseks tegevusalaks on kalapüük, kala ost ja müük. OÜ Kalameister on soetanud endale kalapüügiloa Peipsi- ja Lämmijärvel ning Võrtsjärvel ja püügivahendid. Kuna OÜ'l Kalameister endal palgalisi kalureid ei ole, siis ostetakse püügiteenust kohalikest ettevõtjatest tegutsevatelt kaluritelt.

2016. aasta müügitulu oli 476 950 ja puhaskasum 71 022 eurot.

2016. aastal investeeriti põhivarasse 53 899 eurot omavahendeid.

2011. aastal anti Varnja sadama tootmismaa rendile MTÜ Varnja Sadam`ale, mis on selle sadamaala korrastanud ja seal sadamateenuseid pakkuma hakanud.

Mõned suhtarvud kahe viimase aruandeperioodi kohta:

	2016	2015	
likviidsuskordaja	0,89	0,9	käibevara-varud / lühiajalised kohustused
võlakordaja	0,43	0,55	kohustused / passiva kokku
omakapitali kordaja	0,76	0,45	omakapital / passiva kokku
käibe puhasrentaablus	0,1489	-0,0225	puhaskasum / netokäive
omakapitali puhasrentaablus	0,1762	-0,0218	puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 275	39 474	
Nõuded ja ettemaksed	45 947	23 733	2
Kokku käibevarad	64 222	63 207	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	276	1 258	
Nõuded ja ettemaksed	255 150	258 150	2
Materiaalsed põhivarad	366 470	392 928	4
Immateriaalsed põhivarad	25 849	29 598	5
Kokku põhivarad	647 745	681 934	
Kokku varad	711 967	745 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 817	50 581	6
Võlad ja ettemaksed	31 488	19 526	7
Kokku lühiajalised kohustised	72 305	70 107	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	236 518	342 912	6
Kokku pikaajalised kohustised	236 518	342 912	
Kokku kohustised	308 823	413 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 000	16 000	
Kohustuslik reservkapital	1 600	1 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 522	307 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 022	7 236	
Kokku omakapital	403 144	332 122	
Kokku kohustised ja omakapital	711 967	745 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	386 400	321 869	9
Muud äritulud	90 550	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 658	-187 920	10
Mitmesugused tegevuskulud	-77 485	-58 525	11
Tööjõukulud	-6 436	-7 306	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 106	-70 831	
Ärikasum (kahjum)	61 265	-2 713	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-983	-1 206	
Intressitulud	7 021	6 992	
Intressikulud	-5 886	-7 846	
Muud finantstulud ja -kulud	9 605	12 009	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 022	7 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 022	7 236	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalameister 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes olulisuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 (ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest).. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nüüdsväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega üle 639 euro. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Jooksvad remondikulud kantakse perioodikuludesse.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses - soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortiseeritav osa kantakse kuludesse kasuliku eluea jooksul. PRIA kaasfinantseerimisel soetatud põhivara võetakse arvele netomaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulisemad omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Seotud osapooled

OÜ Kalameister käsitleb seotud osapooltena omanikke ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	586	586			
Ostjatelt laekumata arved	586	586			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 577	2 577			
Muud nõuded	278 466	23 316	113 000	142 150	3
Laenunõuded	255 150		113 000	142 150	
Intressinõuded	23 316	23 316			
Ettemaksed	19 468	19 468			
Tulevaste perioodide kulud	19 468	19 468			
Kokku nõuded ja ettemaksed	301 097	45 947	113 000	142 150	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	557	557			
Ostjatelt laekumata arved	557	557			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 948	5 948			
Muud nõuded	274 448	16 298	125 000	133 150	3
Laenunõuded	258 150		125 000	133 150	
Intressinõuded	16 298	16 298			
Ettemaksed	930	930			
Tulevaste perioodide kulud	930	930			
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 883	23 733	125 000	133 150	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	255 150		113 000	142 150
Intressinõuded	23 316	23 316		
Kokku muud nõuded	278 466	23 316	113 000	142 150
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	258 150		125 000	133 150
Intressinõuded	16 298	16 298		
Kokku muud nõuded	274 448	16 298	125 000	133 150

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	58 291	37 726	365 824	433	16 593	382 850	207 488	0	0	686 355
Akumuleeritud kulum		-4 635	-190 996	-238	-4 257	-195 491	-93 301			-293 427
Jääkmaksumus	58 291	33 091	174 828	195	12 336	187 359	114 187	0	0	392 928
Ostud ja parendused			37 066		2 600	39 666	14 233			53 899
Muud ostud ja parendused			37 066		2 600	39 666	14 233			53 899
Amortisatsioonikulu		-5 476	-36 529	-108	-1 630	-38 267	-36 614			-80 357
31.12.2016										
Soetusmaksumus	58 291	37 726	402 890	433	19 193	422 516	221 721	0	0	740 254
Akumuleeritud kulum		-10 111	-227 525	-346	-5 887	-233 758	-129 915			-373 784
Jääkmaksumus	58 291	27 615	175 365	87	13 306	188 758	91 806	0	0	366 470

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 496	27 496
Akumuleeritud kulum	-4 898	-4 898
Jääkmaksumus	22 598	22 598
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 496	37 496
Akumuleeritud kulum	-7 898	-7 898
Jääkmaksumus	29 598	29 598
Amortisatsioonikulu	-3 749	-3 749
31.12.2016		
Soetusmaksumus	37 496	37 496
Akumuleeritud kulum	-11 647	-11 647
Jääkmaksumus	25 849	25 849

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenu lühiajaline osa	40 817	40 817			2,55%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	40 817	40 817					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenu pikaajaline osa	121 518		121 518		2,55%	EUR	2020
Pikaajaline laen seotud osapoolelt	115 000		115 000		0,5%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	236 518		236 518				
Laenukohustised kokku	277 335	40 817	236 518				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenu lühiajaline osa	41 825	41 825			2,55%	EUR	31.12.2016
Lühiajalina laen osanikelt	8 756	8 756			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	50 581	50 581					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenu pikaajaline osa	170 912		170 912		2,55%	EUR	01.10.2020
Pikaajaline laen seotud osapoolelt	172 000		172 000		0,5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	342 912		342 912				
Laenukohustised kokku	393 493	50 581	342 912				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 124	16 124
Võlad töövõtjatele	943	943
Maksuvõlad	210	210
Muud võlad	14 211	14 211
Intressivõlad	13 109	13 109
Muud viitvõlad	1 102	1 102
Kokku võlad ja ettemaksed	31 488	31 488
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 836	5 836
Võlad töövõtjatele	1 379	1 379
Maksuvõlad	187	187
Muud võlad	12 124	12 124
Intressivõlad	12 124	12 124
Kokku võlad ja ettemaksed	19 526	19 526

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	130 355
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	342
Kokku sihtfinantseerimine	0	130 697

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 400	277 939
Läti	0	43 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	386 400	321 869
Kokku müügitulu	386 400	321 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubanduslik mageveekalapüük	379 779	247 764
Renditulu	6 621	5 166
Eriehitustööd	0	68 939
Kokku müügitulu	386 400	321 869

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	190 074	150 252
Energia	4 704	3 495
Elektrienergia	4 704	3 495
Majapidamiskulud	9 328	11 955
Remondikulud	21 691	22 218
Väheväärtuslik vara	21 861	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 658	187 920

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	14 531	6 933
Energia	18 728	14 867
Kütus	18 728	14 867
Mitmesugused bürookulud	373	8 352
Lähetuskulud	1 828	1 765
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	168
Kindlustuskulud	4 270	3 953
Kalandusliitude liikmemaksud	1 234	651
Pangateenused	109	95
Kinnisvara arenduskulud	5 000	8 654
Kalapüügiload	14 502	9 891
Raamatupidamisteenus	11 880	0
Muud	5 030	3 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 485	58 525

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 810	5 460
Sotsiaalmaksud	1 626	1 846
Kokku tööjõukulud	6 436	7 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 035			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 699	137 012		8 756
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			138 150	172 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad		2 000			0,5%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pikaajaline laen			18 500	75 500	0,5%	EUR	2020
Pikaajaline laen	9 000				3,0%	EUR	2025

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pikaajaline laen	10 000	5 000	267 000	195 000	0,5	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen	4 000				3,0	EUR	31.12.2025

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad		16		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 778	377 189		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			18 460	239 661
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 058			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing KALAMEISTER (registrikood: 10290737) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 022
Kokku	385 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385 544
Kokku	385 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mageveekalapüük	03121	379779	98.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6621	1.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Kähr	37203226013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	5312 EUR (Lihtomand)
Arved Soovik	35303024235	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	5312 EUR (Lihtomand)
Tarmo Soovik	37904174215	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	5376 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136973
E-posti aadress	Arved.Soovik@japs.ee