

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Paadi talu OÜ

registrikood: 11990520

tänava/talu nimi, Paadi talu

maja ja korteri number:

küla: Hännike küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66628

telefon: +372 53435084

e-posti aadress: avoleok@hotmail.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Paadi talu OÜ põhitegevusalaks on mageveeviljelus ehk kalakasvandus. Aruandeaastal tegelski osaühing sajaprotsendiliselt kalakasvandusega.

2017. majandusaastal on plaanis samades sfäärides tegevuse jätkamine ja tegevusefektiivsuse tõstmine.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Osaühingul oli aruandeaastal keskmiselt kaks töötajat, kellele arvutati töö- ja lisatasusid kokku 16 066 eurot.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimahuks 242 110 eurot, müügitulu suuruseks 155 394 eurot ja ettevõtte oli 2 palgalist töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	75 361	144 205
Nõuded ja ettemaksed	53 255	45 589
Varud	7 528	5 635
Bioloogilised varad	22 120	18 000
Kokku käibevarad	158 264	213 429
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	83 846	37 111
Kokku põhivarad	83 846	37 111
Kokku varad	242 110	250 540
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 237	11 237
Võlad ja ettemaksed	5 222	24 635
Kokku lühiajalised kohustised	16 459	35 872
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 980	5 980
Kokku pikaajalised kohustised	5 980	5 980
Kokku kohustised	22 439	41 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 824	132 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 291	73 571
Kokku omakapital	219 671	208 688
Kokku kohustised ja omakapital	242 110	250 540

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	155 394	221 943
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	2 008
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 453	-108 790
Mitmesugused tegevuskulud	-16 313	-6 215
Tööjõukulud	-21 162	-16 337
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 072	-18 913
Muud ärikulud	-112	-125
Ärikasum (kahjum)	11 282	73 571
Intressitulud	9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 291	73 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 291	73 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhjaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustused bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber nii kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused kui ka välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetsetl iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osaühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1500 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamisest tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 700 euro.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglasel väärtusel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist, kuid mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Eraldis kajastatakse bilansis eraldise juhul kui on olemas enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tekkinud juriidiline või faktiline kohustus, selle realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kas teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhte võrdlemisel eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaatuse või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa suhte põhjal kogu osutatavas teenusesse.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja maksta vaid kasumieraldisi. Kuni 31.12.2014 välja makstud netodividendide maksumäär oli 21/79. 2015.a hakkas kehtima maksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse perioodi kasumis või kahjumis kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoolenimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Majandustegevuses asetleidnud tehingud seotud osapooltega tuleb sooritada vaid tavapärase majandustegevuse raames ning nende tehingute tingimused ja hind peavad olema vastavuses selliste tehingute tingimustele ja hindadele, milliseid rakendatakse sõltumatute osapooltega tehinguid sooritades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 418	4 951
Arvelduskontod	69 943	139 254
Kokku raha	75 361	144 205

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 198	26 198
Ostjatelt laekumata arved	26 198	26 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Muud nõuded	26 000	26 000
Laenunõuded	26 000	26 000
Ettemaksed	1 016	1 016
Tulevaste perioodide kulud	1 016	1 016
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 255	53 255
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 589	45 589
Ostjatelt laekumata arved	45 589	45 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 589	45 589

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	7 528	5 635
Kokku varud	7 528	5 635

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 399	6 032
Üksikisiku tulumaks		197	131
Erisoodustuse tulumaks			1
Sotsiaalmaks		453	327
Kohustuslik kogumispension		28	12
Töötuskindlustusmaksed		33	24
Intress	41		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		518	696
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	2 628	7 223

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	29 736	53 357	83 093			83 093
Akumuleeritud kulum	-3 469	-33 532	-37 001			-37 001
Jääkmaksumus	26 267	19 825	46 092			46 092
Ostud ja parendused		2 090	2 090	7 842	7 842	9 932
Amortisatsioonikulu	-7 434	-11 479	-18 913			-18 913
31.12.2015						
Soetusmaksumus	29 736	53 357	83 093	7 842	7 842	90 935
Akumuleeritud kulum	-10 903	-42 921	-53 824	0		-53 824
Jääkmaksumus	18 833	10 436	29 269	7 842	7 842	37 111
Ostud ja parendused	38 389	34 260	72 649			72 649
Amortisatsioonikulu	-8 506	-9 566	-18 072			-18 072
Ümberklassifitseerimised				-7 842	-7 842	-7 842
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				-7 842	-7 842	-7 842
31.12.2016						
Soetusmaksumus	68 125	87 617	155 742	0	0	155 742
Akumuleeritud kulum	-19 409	-52 487	-71 896			-71 896
Jääkmaksumus	48 716	35 130	83 846	0	0	83 846

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	15 992	15 992
Muud muutused	2 008	2 008
31.12.2015	18 000	18 000
Muud muutused	4 120	4 120
31.12.2016	22 120	22 120

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	11 237	11 237		
Lühiajalised laenud kokku	11 237	11 237		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen osanikult	5 980		5 980	
Pikaajalised laenud kokku	5 980		5 980	
Laenukohustised kokku	17 217	11 237	5 980	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	11 237	11 237		
Lühiajalised laenud kokku	11 237	11 237		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen osanikult	5 980		5 980	
Pikaajalised laenud kokku	5 980		5 980	
Laenukohustised kokku	17 217	11 237	5 980	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 063	1 063
Võlad töövõtjatele	1 531	1 531
Maksuvõlad	2 628	2 628
Kokku võlad ja ettemaksed	5 222	5 222
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 342	16 342
Võlad töövõtjatele	1 070	1 070
Maksuvõlad	7 223	7 223
Kokku võlad ja ettemaksed	24 635	24 635

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 394	221 943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 394	221 943
Kokku müügitulu	155 394	221 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
03221 Magevee vesiviljelus	155 394	221 943
Kokku müügitulu	155 394	221 943

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 066	11 960
Sotsiaalmaksud	4 975	4 273
töötuskindlustusmaks	121	104
Kokku tööjõukulud	21 162	16 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Paadi talu OÜ (registrikood: 11990520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO LEOK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 291
Kokku	217 115
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 115
Kokku	217 115

Juhatus on ainuosanikule teinud ettepaneku lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 291
Kokku	217 115
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 115
Kokku	217 115

Ainuosanik on otsustanud lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	155394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Avo Leok	37109086516		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53435084
E-posti aadress	avoleok@hotmail.com