

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus

registrikood: 11060436

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 65-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 5155055

faks:

e-posti aadress: cassandel@cassandel.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaasta jooksul on jätkuvalt korrastatud vähkide ja kalade kasvatamise basseine, samuti on parandatud kogu ettevõtte territooriumi üldist heakorda, et tagada vähkide ja kalade kasvatamiseks vajalikud tingimused. On investeeritud kalade ümbertöötlemise hoone ehitusse ning tehnoloogiasse, et väärindada ja mitmekesistada värsket kala realiseerimisvõimalusi, mis võimaldab ka uute töökohtade loomist. Ettevõtte alustas käesoleval aastal ehitustegevusega, et parandada firma majanduslikku olukorda ja tõsta konkurentsivõimet.

Ettevõtte plaanib järgnevatel aastatel kalakasvatuse tehnoloogia täiustamist ja laiendamist, kalade ümbertöötlemise tsehhi tööle rakendamist aastaringelt ja täiendavat sissetulekut teenida ehitustegevusest Eesti Vabariigis.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellest mõlemad on tegevad. Juhatuse liikmetele on makstud tasu 2016. aastal 6075 eurot. Ettevõtte majandusnäitajad 2016.a.:

realiseerimise netokäive	2356571 eurot
tulu kasv	171 %
Puhasrentaablus	10,08 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,5
Omakapitali rentaablus	62,7 %

Taneli Leivat

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 278	55 964	2
Nõuded ja ettemaksed	82 940	30 198	3
Varud	0	44 652	4
Bioloogilised varad	271 413	302 113	7
Kokku käibevarad	357 631	432 927	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	116 626	123 335	6
Kokku põhivarad	116 626	123 335	
Kokku varad	474 257	556 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	287 960	8
Võlad ja ettemaksed	144 084	36 565	9
Kokku lühiajalised kohustised	144 084	324 525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	289 518	216 567	8
Kokku pikaajalised kohustised	289 518	216 567	
Kokku kohustised	433 602	541 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 310	12 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 485	345	
Kokku omakapital	40 655	15 170	
Kokku kohustised ja omakapital	474 257	556 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	235 571	13 758	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	4 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 612	-6 897	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 869	-4 806	
Tööjõukulud	-47 358	-1 918	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 073	-418	6
Muud ärikulud	-688	-168	
Ärikasum (kahjum)	27 971	4 151	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 486	-3 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 485	345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 485	345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 971	4 151
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 073	418
Kokku korrigeerimised	10 073	418
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 742	-1 970
Varude muutus	-44 652	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	189 141	-53 976
Kokku rahavood äritegevusest	235 275	-51 377
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 880	21 811
Saadud laenude tagasimaksed	-296 841	-92 160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-287 961	-70 349
Kokku rahavood	-52 686	-121 726
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 964	177 690
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 686	-121 726
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 278	55 964

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	12 013	14 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			345	345
31.12.2015	2 556	256	12 358	15 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 485	25 485
Muud muutused omakapitalis	44	4	-48	0
31.12.2016	2 600	260	37 795	40 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus 2016 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhimõtted kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise seaduse § 32 lg 1 väljastatavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda muutusi võrreldes eelmiste majandusaasta aruannetega.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud raha jäägid on hinnatud majandusaasta aruande koostamisel ümber vastavalt bilansipäeval kehtivale Eesti Panga valuutakursile. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Välisvaluutas toimunud tehingud on hinnatud ümber vastavalt kehtivale Eesti Panga valuutakursile ja on arvestatud rahavoogude aruandes valuutakursside mõju kas kahjumit või kasumit.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on võetud pangalaenu materiaalse põhivara soetamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevusega tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tekkivad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest jne, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud ühiku individuaalhinna meetodil, kus varude füüsiline liikumine ühtib arvestusliku liikumisega.

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on basseinides kasvatatavad jõevähid ja kalad. Bioloogilised varad on jagatud kaheks põhigrupiks: ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad ja küpsed tarbitavad bioloogilised varad.

Bioloogiline muundamine hõlmab kasvamine, vananemine, tootmise ja paljunemise protsesse, mis põhjustavad bioloogilise vara kvalitatiivseid või kvantitatiivseid muutusi.

Bioloogilist vara mõõdetakse esimesel arvelevõtmisel ja igal järgneval bilansipäeval väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud juhul kui õiglast väärtust ei ole usaldusväärselt võimalik mõõta.

Jõevähekide ja kalade õiglase väärtus on määratletud sarnase liigi, vanuse ja pikkuse omadustega jõevähekide ning kalade turuhinna alusel.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda poolt majandustegevuses kajastatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 192 eurost.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puuduvad

Sihtfinantseerimine

Puuduvad

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi ning kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Ärikulus on kajastatud äritegevusega seotud kulud. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil arvestusprintsiibi kohaselt.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eestis kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 385	55 826
Arvelduskontod	1 893	138
Kokku raha	3 278	55 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 315	81 315
Ostjatelt laekumata arved	81 315	81 315
Ettemaksed	1 625	1 625
Muud makstud ettemaksed	1 625	1 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 940	82 940
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 870	28 870
Ostjatelt laekumata arved	28 870	28 870
Ettemaksed	1 328	1 328
Muud makstud ettemaksed	1 328	1 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 198	30 198

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	0	44 652
Kokku varud	0	44 652

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 852	30
Üksikisiku tulumaks	669	
Sotsiaalmaks	1 708	
Kohustuslik kogumispension	75	
Töötuskindlustusmaksed	89	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 484	30

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 524	88 139	518	73 257	73 257	165 438
Akumuleeritud kulum	-1 692	-40 290	-518			-42 500
Jääkmaksumus	1 832	47 849	0	73 257	73 257	122 938
Ostud ja parendused				815	815	815
Amortisatsioonikulu		-418				-418
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 524	88 139	518	74 072	74 072	166 253
Akumuleeritud kulum	-1 692	-40 708	-518	0	0	-42 918
Jääkmaksumus	1 832	47 431	0	74 072	74 072	123 335
Ostud ja parendused		2 917		447	447	3 364
Amortisatsioonikulu		-10 073				-10 073
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 524	91 056	518	74 519	74 519	169 617
Akumuleeritud kulum	-1 692	-50 781	-518			-52 991
Jääkmaksumus	1 832	40 275	0	74 519	74 519	116 626

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad	Loomsed varad	Kokku
31.12.2014	297 513	297 513
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 600	4 600
31.12.2015	302 113	302 113
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-30 700	-30 700
31.12.2016	271 413	271 413

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ CASSANDEL	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
OÜ CASSANDEL	254 596			254 596
SWEDBANK	34 922		34 922	
Pikaajalised laenud kokku	289 518		34 922	254 596
Laenukohustised kokku	289 518	0	34 922	254 596
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Cassandel	287 960	287 960		
Lühiajalised laenud kokku	287 960	287 960		
Pikaajalised laenud				
OÜ Cassandel	167 001			167 001
SWEDBANK	49 566		49 566	
Pikaajalised laenud kokku	216 567		49 566	167 001
Laenukohustised kokku	504 527	287 960	49 566	167 001

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 761	94 761
Maksuvõlad	7 484	7 484
Muud võlad	41 839	41 839
Intressivõlad	41 839	41 839
Kokku võlad ja ettemaksed	144 084	144 084
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-5 304	-5 304
Maksuvõlad	30	30
Muud võlad	41 839	41 839
Intressivõlad	41 839	41 839
Kokku võlad ja ettemaksed	36 565	36 565

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	35 345	1 442
Sotsiaalmaksud	11 914	476
Haigusraha	99	0
Kokku tööjõukulud	47 358	1 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	381 035	496 799

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
OÜ Cassandel	8 880	296 841

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Sidusettevõtjad	83 110	4 428	2 464

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 075	1 442

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2017

osaühing Pähkla Vähi- ja Kalakasvatus (registrikood: 11060436) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANELI LEIVAT	Juhatuse liige	23.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 485
Kokku	37 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 485
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 310
Kokku	37 795

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 485
Kokku	37 795
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 485
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 310
Kokku	37 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	230735	97.95%	Jah
Magevee-vesiviljelus	03221	4836	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing CASSANDEL	10480691	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4529812
Mobiiltelefon	+372 5111911
E-posti aadress	toivo.leivat@cassandel.ee