

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND

registrikood: 10270736

tänavatalu nimi, Linda

maja ja korteri number:

küla: Karilatsi küla

vald: Põlva 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	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2017.a. käive langes veidi seoses kaubakala puuduse tõttu.

2018.a. käive sama, mis eelneval perioodil ja ka kahjum samas summas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 036	37 798
Nõuded ja ettemaksed	24 968	7 383
Varud	177 000	175 000
Kokku käibevarad	240 004	220 181
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	231 657	248 412
Kokku põhivarad	231 657	248 412
Kokku varad	471 661	468 593
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	168 441	151 632
Võlad ja ettemaksed	19 916	8 062
Kokku lühiajalised kohustised	188 357	159 694
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	72 018	85 134
Kokku pikaajalised kohustised	72 018	85 134
Kokku kohustised	260 375	244 828
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	17 151	17 151
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 058	214 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 479	-10 182
Kokku omakapital	211 286	223 765
Kokku kohustised ja omakapital	471 661	468 593

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	220 774	219 617
Muud äritulud	0	754
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-22 271	12 632
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 967	-180 944
Mitmesugused tegevuskulud	-23 485	-13 714
Tööjõukulud	-24 632	-27 682
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 755	-17 465
Ärikasum (kahjum)	-9 336	-6 802
Intressikulud	-3 145	-3 382
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 479	-10 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 479	-10 182

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	490	312
Pank	37 546	37 486
Kokku raha	38 036	37 798

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	24 968	7 383
Nõuded ostjate vastu	24 968	7 383
Kokku nõuded ostjate vastu	24 968	7 383

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	177 000	175 000
Kalavarud	177 000	175 000
Kokku varud	177 000	175 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 090	2 548
Üksikisiku tulumaks	56	225
Sotsiaalmaks	1 095	1 185
Kohustuslik kogumispension	25	29
Töötuskindlustusmaksed	80	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 346	4 069

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-13 849	-3 182	-3 182	-434	-17 465
31.12.2017					
Soetusmaksumus	341 332	34 925	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-99 586	-28 952	-28 952	-12 070	-140 608
Jääkmaksumus	241 746	5 973	5 973	693	248 412
Amortisatsioonikulu	-13 849	-2 646	-2 646	-260	-16 755
31.12.2018					
Soetusmaksumus	341 332	34 925	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-113 435	-31 598	-31 598	-12 330	-157 363
Jääkmaksumus	227 897	3 327	3 327	433	231 657

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Citroen Berlingo III VAN	1 191	1 191	2,842	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustised kokku	1 191	1 191			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		1 119
Kokku		1 119

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ott Vaino	77 200	77 200			0	EUR	31.12.2019
Marika Vaino	50 000	50 000			0	EUR	31.12.2019
SEB Käibelaen	28 125	28 125			2,5	EUR	05.06.2019
Lühiajalised laenud kokku	155 325	155 325					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	85 134	13 116	72 018		2,5	EUR	15.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	85 134	13 116	72 018				
Laenukohustised kokku	240 459	168 441	72 018				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ott Vaino	52 200	52 200			0,00	EUR	31.12.2018
Marika Vaino	57 000	57 000			0,00	EUR	31.12.2018
SEB käibelaen	28 125	28 125			2,50	EUR	05.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	137 325	137 325					
Pikaajalised laenud							
SEB Investeerimislaen	98 250	13 116	85 134		2,50	EUR	15.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	98 250	13 116	85 134				
Kapitalirendikohustised kokku	1 191	1 191					
Laenukohustised kokku	236 766	151 632	85 134				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	227 898	241 747
Kokku	227 898	241 747

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 931	9 931
Võlad töövõtjatele	3 639	3 639
Maksuvõlad	6 346	6 346
Kokku võlad ja ettemaksed	19 916	19 916
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	652	652
Võlad töövõtjatele	3 341	3 341
Maksuvõlad	4 069	4 069
Kokku võlad ja ettemaksed	8 062	8 062

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	9 931	652
Kokku võlad tarnijatele	9 931	652

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 644	1 466
Puhkusetasude kohustis	1 995	1 875
Kokku võlad töövõtjatele	3 639	3 341

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	220 774	219 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 774	219 617
Kokku müügitulu	220 774	219 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roogitud kala müük	55 831	93 955
Kalafilee müük	98 101	104 506
Kalamarja müük	17 520	11 127
Kalapiknikud	1 120	940
Eluskala(maimud)	33 040	2 460
Suitsuforell	10 403	299
Siberi tuur	4 487	2 926
Supikogu	272	414
Kalasööt	0	2 990
Kokku müügitulu	220 774	219 617

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	67 189	66 591
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 957	88 515
Energia	23 341	18 734
Elektrienergia	6 024	8 474
Kütus	17 317	10 260
Transpordikulud	4 919	4 075
majanduskulud	3 561	3 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	142 967	180 944

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	1 759	4 225
Lähetuskulud	638	246
Riiklikud ja kohalikud maksud	17	14
Majandus- ja korrashoiukulud	4 704	0
Transport	12 368	7 663
Muud	3 999	1 566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 485	13 714

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 410	20 210
Sotsiaalmaksud	6 222	7 472
Kokku tööjõukulud	24 632	27 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 200	109 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 080	11 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	14.03.2019
OTT VAINO	Juhatuse liige	16.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 479
Kokku	191 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	191 579
Kokku	191 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	220774	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