

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing AquaMyk

registrikood: 11186321

tänavatalu nimi, Õlleköögi põik 2
maja ja korteri number:

küla: Kurna küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75307

telefon: +372 5663915

e-posti aadress: priit.lulla@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

AquaMyk OÜ moodustati 12.12.2005.a vikerforelli (*Onchorynchus mykiss*) kasvatamiseks vee korduvkasutamisega kinnises süsteemis sisekasvatushoones Urmeti talus Saaremaal. Antud projekt on Eestis esimene, kus külmaveelisi kalu saab kasvatada sisetingimustes aastaringsest.

Ettevõtte tegevus:

- 1.2006.a ehitati kalakasvatuse hoone, kogu ehituse maksumus oli 604 tuh.euri ning tootmismahuks on aastast kasvatada 100 tonni eluskala. PRIA toetas 135 tuh.euriga.
2. 2006.a Hansapank andis meile investeerimislaenu vikerforelli kasvatuse rajamiseks 383 tuh.euri, tagasimakse tähtaeg 10 aastat ja 192 tuh.euri käibevahendite finantseerimiseks kaheks aastaks.
3. 2008-2009.a ehitasime kalakasvatushoone juurdeehituse ja kalatöötlemishoone, kus on esmane kalatöötlemise võimalus, PRIA toetas 92834,55€, eelarveline maksumus 199 tuh.euri.
4. 2010.a alustasime ise kalamaimude kasvatamist viljastatud kalamarjast, kuna asustusmaterjali ei olnud piisavalt saada vastavas koguses ja kvaliteedis. Seoses sellega tootmistsüklil pikenes 22-25 kuule.
6. 2010.a teostati veevarude hindamine, millega kaasnes põhjavee uuring.
7. 2011.a ehitasime teise kalakasvatushoone haudejaama ja väikekala kasvatamiseks, millest valmis PRIA-le esitatud projektist neile sobivad kulutused, mitteabikõlblikud kulutused teostati osaliselt 2012 omavahendite arvel, PRIA toetus 279 145,32€.
8. Antud projektiga suureneb majandi aastane tootmismahud 200 tonnile ja laieneb toodangu sortiment: hakkame realiseerima portsionkala ning kasvatame asustusmaterjali edasimüügiks.
9. 2012-2013.a soetati ja paigaldati seadmed teise kalakasvatushoonesse, teostati teine juurdeehitus kalakasvatushoonele ning lõpetati tööstushoone projektis ettenähtud seadmete soetus, PRIA toetus 39309,69€
10. 2015.a eraldas PRIA investeeringu toetuse summas 153718,46€ mille tulemusel saime automaatsöötdjad kaladele ja piirdeaia ümber territooriumi ning musta kattega teed.
11. 2016.a realiseerisime 35 tonni kala
12. 2017.a realiseeriti 37,9 tonni kala
13. 2018.a realiseeriti 53,7 tonni kala

AquaMyk OÜ-l on kavas:

Investeeringu plaani koostamisel on lähtutud kalade kasvukeskkonna parandamisest, keskkonna mõju vähendamisest ja ettevõtte efektiivsuse tõstmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 503	3 258	3
Varud	858	9 236	5
Bioloogilised varad	253 050	491 815	9
Kokku käibevarad	265 411	504 309	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 701	1 701	7
Materiaalsed põhivarad	1 328 429	1 388 134	8
Kokku põhivarad	1 330 130	1 389 835	
Kokku varad	1 595 541	1 894 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	575 421	221 600	10
Võlad ja ettemaksed	114 029	93 834	11
Kokku lühiajalised kohustised	689 450	315 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	378 376	655 340	10
Kokku pikaajalised kohustised	378 376	655 340	
Kokku kohustised	1 067 826	970 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	98 300	98 300	14
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	1 596 407	1 596 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-771 587	-652 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-395 655	-118 979	
Kokku omakapital	527 715	923 370	
Kokku kohustised ja omakapital	1 595 541	1 894 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	213 675	199 067	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-308 806	-326 711	17
Brutokasum (-kahjum)	-95 131	-127 644	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-238 765	58 340	
Turustuskulud	-8 102	-3 404	18
Üldhalduskulud	-9 928	-8 789	19
Muud äritulud	315	298	16
Muud ärikulud	-6 073	-2 972	21
Äri kasum (kahjum)	-357 684	-84 171	
Intressikulud	-39 460	-34 808	
Muud finantstulud ja -kulud	1 489	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-395 655	-118 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-395 655	-118 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	266 723	235 859	
Muud äritegevuse tulude laekumised	315	298	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-250 871	-211 180	
Väljamaksed töötajatele	-49 955	-40 026	
Makstud intressid	-414	-945	
Makstud ettevõtte tulumaks	-96	-101	
Muud rahavood äritegevusest	-7 287	-29 269	
Kokku rahavood äritegevusest	-41 585	-45 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 559	-21 197	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 559	-21 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	88 860	119 425	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 533	-26 877	
Makstud intressid	-8 183	-25 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 144	66 561	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	98 300	250	1 596 407	-652 608	1 042 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	98 300	250	1 596 407	-652 608	1 042 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-118 979	-118 979
31.12.2017	98 300	250	1 596 407	-771 587	923 370
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	98 300	250	1 596 407	-771 587	923 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-395 655	-395 655
31.12.2018	98 300	250	1 596 407	-1 167 242	527 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AquaMyk OÜ moodustati 12.12.2005.a kalakasvatamiseks vee korduvkasutamise kinnises süsteemis sisekasvatushoones Urmeti talus Põide vallas Saaremaal. 2006.a rajati vastav ehitise, PRIA toetus 135000€.

2008-2009.a ehitati kalatöötlemishoone, kus on esmane kalatöötlemise võimalus ja kalakasvatushoonele teostati juurdeehitus, PRIA toetus 92834,55€.

2010.a alustati viljastatud marjast asustusmaterjali kasvatamisega; teostati veevarude hindamine, mille käigus viidi läbi põhjavee uuring; rajati üks suurkaev veehaarde tagamiseks.

2011.a ehitati teine kalakasvatushoone väikekala kasvatuse ja haudemaja jaoks, PRIA toetus 279145,32€.

2012.-2013.a soetatud ja paigaldatud seadmeid teise kalakasvatushoonesse, teostati teine juurdeehitus kalakasvatushoonele ning lõpetati tööstushoone projekti ettenähtud seadmete soetus, PRIA toetus 39309,69€.

2014-2015 soetatud ja paigaldatud automaatsõitjad, teed platsid kaeti musta kattega ja territoorium piirati võrkaiaga, PRIA toetus 153 718,46€.

2018.a realiseeriti 53,7 tonni kala ja kasutati kalasööta 72,5 tonni kalakasvatamiseks

Kalakasvatustes pidurdavad tegurid:

1. Puudu jääb rahalisi vahendeid kalasööda ostmiseks ja laenu tasumiseks.

Kalakasvatuse perspektiivid aastateks 2019:

Kalade kasvukeskonna parandamine ja ettevõtte efektiivsuse tõstmine, investeerida kalade realiseerimise eelseks hoidmiseks eraldi basseini, et parandada kaubakala konditsiooni ja kvaliteeti maitse osas.

Plaan on rajada suurem sõnnikuhoidla ja olemas olevasse hoidlasse rajada sõnniku eemaldussüsteem heitveest.

AquaMyk OÜ kõrvaltegevusharuks on transpordi teenuste osutamine sh. eluskalade vedu. 2018.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

· Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi (EV) hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

· Raamatupidamise aruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

· Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

· 2012.a asrvestati ümber sihtfinantseerimise toetused vastavalt RTJ 12p10.b ja p.12.a - tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Vigade korrigeerimine

Juhul kui pärast aastaaruande kinnitamist avastatakse eelmist perioodi mõjutavaid asjaolusid, mis olid jäänud õigeaegselt aruandes kajastamata, kajastatakse selliste eelmise aasta vigade mõju üldjuhul nende avastamise aasta aruannetes.

Juhul kui pärast aruande kinnitamist avastatud vea mõju eelmise aasta aruandele on niivõrd suur, et selle arvestamata jätmise korral ei kajasta aruanne enam õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantspositsiooni, majandustulemust või rahavoogusid (nn ränk viga), kajastatakse sellise vea mõju järgmise aasta aruannetes tagasiulatuvalt, korrigeerides eelmist aastat.

Ränga vea ilmsikstulekul võib ettevõtte üldkoosolek otsustada varem kinnitatud aastaaruande tagasikutsumise ja uue aastaaruande koostamise.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingu kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse lähtuvalt RTJ 7, kus käsitletakse kalu kalakasvatustes käibevarana. Bioloogiline vara - kalad - võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud kalade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Bioloogiliste varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks asustusmaterjali - viljastatud kalamarja maksumus, kala sööt, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne.)

Põllumajandusliku toodangu bioloogilisest varast eraldamise hetkel kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses, lähtudes varade rühmitamisel kalade vanusest, nende turuhinnast ja soetusmaksumusest. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid

kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilisi varasid arvestatakse raamatupiudamises valmidusastme järgi, st kalade vanuseastme järgi tuues igale vanusegrupile eraldi aasta lõpus varade õiglase väärtuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse alates 2006.a ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000€. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses (ilma käibemaksuta summas), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja tööasukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumit arvestatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid)

kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Ainsaks erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettevõtte kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäolisus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise arvestus toimub raamatupidamises vastavalt RTJ 12 p.12 12. (a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

p.10. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku

kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (bioloogiline vara) ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arveldusarvetel	0	0
Kokku raha	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 104	11 104
Ostjatelt laekumata arved	11 104	11 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	399	399
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 503	11 503
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 108	3 108
Ostjatelt laekumata arved	3 108	3 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 258	3 258

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	11 104	3 108
Ostjatelt laekumata arved	11 104	3 108
Investeeringu laekumata toetus	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	11 104	3 108

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	858	9 236
Tooraine ja materjal	858	9 236
Kokku varud	858	9 236

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				9
Käibemaks	399	5 336	150	
Üksikisiku tulumaks		822		511
Sotsiaalmaks		4 034		1 776
Kohustuslik kogumispension		142		57
Töötuskindlustusmaksed		206		78
Maamaks		54		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	399	10 594	150	2 431

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2016	1 701		1 701
31.12.2017	1 701		1 701
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2017	1 701		1 701
31.12.2018	1 701		1 701

Saaremaa Hoiulaenuühistu 1190€ osalus 1%
Eesti Vesiviljelusühistu 511€ osalus 20%

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 265 912	47 917	652 127	700 044	1 965 956
Akumuleeritud kulum	-334 243	-4 436	-192 154	-196 590	-530 833
Jääkmaksumus	931 669	43 481	459 973	503 454	1 435 123
Ostud ja parendused	21 197				21 197
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	21 197				21 197
Amortisatsioonikulu	-33 879	-2 466	-31 841	-34 307	-68 186
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 287 109	47 917	652 127	700 044	1 987 153
Akumuleeritud kulum	-368 122	-6 902	-223 995	-230 897	-599 019
Jääkmaksumus	918 987	41 015	428 132	469 147	1 388 134
Ostud ja parendused	7 452		1 107	1 107	8 559
Amortisatsioonikulu	-34 514	-2 467	-31 283	-33 750	-68 264
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 294 561	47 917	653 234	701 151	1 995 712
Akumuleeritud kulum	-402 636	-9 369	-255 278	-264 647	-667 283
Jääkmaksumus	891 925	38 548	397 956	436 504	1 328 429

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	433 475	433 475
Müügid	-77 778	-77 778
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-35 215	-35 215
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	171 333	171 333
31.12.2017	491 815	491 815
Müügid	-104 794	-104 794
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-267 158	-267 158
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	133 187	133 187
31.12.2018	253 050	253 050

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eesti Energia AS	15 542	15 542			8%	27.09.2019
Level AS	199 065	199 065			6 kuu EURIBOL+4%	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	214 607	214 607				
Pikaajalised laenud						
MES	300 000	24 590	275 410		4,9%	02.09.2024
Swedbank AS	189 470	189 470			6 kuu euribor+4,2%	27.08.2019
Level AS	99 720	0	99 720		6 kuu EURIBOL+4%	31.12.2020
MES	50 000	50 000			4%	27.08.2019
MES	75 000	71 754	3 246		4%	31.01.2020
MES	25 000	25 000			4%	31.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	739 190	360 814	378 376			
Laenukohustised kokku	953 797	575 421	378 376			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Level AS	110 205	110 205			6 kuu EURIBOL+4%	
Lühiajalised laenud kokku	110 205	110 205				
Pikaajalised laenud						
Level AS	99 720		99 720		6 kuu EURIBOL+4%	31.12.2019
Swedbank AS	217 015	30 533	186 482		6 kuu euribor+4,2%	27.08.2019
MES	50 000	32 886	17 114		4%	27.08.2019
MES	25 000	14 340	10 660		4%	31.10.2019
MES	75 000	33 636	41 364		4%	31.01.2020
MES	300 000	0	260 656	39 344	4,9%	02.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	766 735	111 395	615 996	39 344		
Laenukohustised kokku	876 940	221 600	615 996	39 344		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 866	46 866
Võlad töövõtjatele	3 983	3 983
Maksuvõlad	10 594	10 594
Muud võlad	52 586	52 586
Intressivõlad	51 230	51 230
Muud viitvõlad	1 356	1 356
Kokku võlad ja ettemaksed	114 029	114 029
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 857	64 857
Võlad töövõtjatele	6 178	6 178
Maksuvõlad	2 431	2 431
Muud võlad	20 368	20 368
Intressivõlad	20 368	20 368
Kokku võlad ja ettemaksed	93 834	93 834

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlgnevused hankijatele	42 941	62 890
Võlgnevused avansistidele	3 925	1 967
Kokku võlad tarnijatele	46 866	64 857

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 157	3 296
Puhkusetasude kohustis	826	1 501
Viitvõlgnevus	1 356	1 381
Kokku võlad töövõtjatele	5 339	6 178

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	98 300	98 300
Osade arv (tk)	3	3
Osakute nimiväärtus: AS Level 73725€ Priit Lulla 22609€ Anu Urmet, Ardo Urmet, Ann Urmet ühisomand 1966€		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 675	199 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 675	199 067
Kokku müügitulu	213 675	199 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värskekala müük	203 924	195 826
transpordi teenused	8 180	2 453
Kauba müük	1 571	788
Kokku müügitulu	213 675	199 067

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Sots toetus	315	298
Põhivara müük	0	0
Kokku muud äritulud	315	298

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-100 790	-149 690
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 571	-788
Energia	-73 661	-65 269
Elektrienergia	-70 368	-61 292
Kütus	-3 293	-3 977
Alltöövõtutööd	-589	-1 702
Transpordikulud	-4 063	-1 385
Üür ja rent	-2 936	-3 126
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 513	-1 992
Tööjõukulud	-64 367	-55 770
Amortisatsioonikulu	-67 875	-68 186
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	8 559	21 197
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-308 806	-326 711

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-264	0
Energia	-1 565	0
Kütus	-1 565	0
Transpordikulud	-3 030	-1 801
Logistikakulud	-3 033	-1 393
Amortisatsioonikulu	-210	-210
Kokku turustuskulud	-8 102	-3 404

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-1 052	-863
Tööjõukulud	-8 697	-7 747
Amortisatsioonikulu	-179	-179
Kokku üldhalduskulud	-9 928	-8 789

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	56 085	48 837
Sotsiaalmaksud	16 533	14 292
töötukindlustusmakse	446	388
Kokku tööjõukulud	73 064	63 517
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahhid, viivised ja hüvitised	-5 520	-2 096
Ettevõtte tulumaks	-96	-101
Riigilõiv	-18	0
Saastetasu vesi	0	-219
intressid	-385	-556
Muud	-54	0
Kokku muud ärikulud	-6 073	-2 972

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Level
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	298 785	209 925

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Level	88 860	6 kuu EURIBOL+4%	EURO	31.12.2019

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Level	44 425	6 kuu euribol+4%	EUR	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 870	10 587
Töötasu koos sots.maksetega	15 881	14 165

Ettevõtte juhatuse liikmed on Neeme Viik, Toomas Matt ja Priit Lulla. Juhatuse liige Priit Lulla töötab ettevõttes spetsialidstina ja saab töötasu vastavalt tehtud tööle - töötasu saanud koos sots.maksetega 15881€ Aruande perioodil ei ole tegevjuhtkonnale ega juhatuse liikmele tehtud soodustusi seoses osapoolte vastu olevate nõuete osas ega allahindlusi.

Emaettevõtte AS Level andis lühiajalist laenu summas 88860€ kalasööda ja elektrienergia tasumiseks.

AS Level on saadud ettevõtte majanduslikuks tegevuseks:

Pikaajaline laen 997250,33

Kogunenud intressid 25942

Solidaarse vastutuse reservfond 91803

Reservfond 2 1135903

Investeeringimisfond 338100

Lühiaajaline laen 199065

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

Osaühing AquaMyk (registrikood: 11186321) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME VIIK	Juhatuse liige	05.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-771 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-395 655
Kokku	-1 167 242
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-395 655
Kokku	-395 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	203924	95.44%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	8180	3.83%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1571	0.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Urmet	37912220029	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Anu Urmet	44709280036	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Ann Urmet	48403020028	Eesti	1966 EUR (Ühisomand)
Aktsiaselts Level	10216072	Eesti	73725 EUR (Lihtomand)
Priit Lulla	38007260053	Eesti	22609 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5663915
E-posti aadress	priit.lulla@gmail.com