

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 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.

2019.a. käive 30% langenud võrreldes eelneva perioodiga. Põhjuseks aasta teisel poolel Eestis lahvatanud listeeriaskeendaal, mis halvas kogu kalandussfääri. Kalavarude suur jääk aasta lõpul põhjustatud sellest, et polnud enam võimalik talveks Narva kalabasseinidesse kaubakala viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 666	38 036	2
Nõuded ja ettemaksed	21 851	24 968	
Varud	259 000	177 000	4
Kokku käibevarad	292 517	240 004	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	216 025	231 657	6
Kokku põhivarad	216 025	231 657	
Kokku varad	508 542	471 661	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 316	168 441	7
Võlad ja ettemaksed	15 706	19 916	8
Kokku lühiajalised kohustised	176 022	188 357	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 903	72 018	7
Kokku pikaajalised kohustised	58 903	72 018	
Kokku kohustised	234 925	260 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	17 151	17 151	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 579	204 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 331	-12 479	
Kokku omakapital	273 617	211 286	
Kokku kohustised ja omakapital	508 542	471 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	154 873	220 774	12
Muud äritulud	50 282	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	79 577	-22 271	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 582	-142 967	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 431	-23 485	14
Tööjõukulud	-26 907	-24 632	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 632	-16 755	
Ärikasum (kahjum)	65 180	-9 336	
Intressikulud	-2 851	-3 145	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 331	-12 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 331	-12 479	

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	2 426	490
Pank	9 240	37 546
Kokku raha	11 666	38 036

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	21 851	24 968
Nõuded ostjate vastu	21 851	24 968
Kokku nõuded ostjate vastu	21 851	24 968

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Lõpetamata toodang	259 000	177 000
Kalavarud	259 000	177 000
Kokku varud	259 000	177 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 108	5 090
Üksikisiku tulumaks	98	56
Sotsiaalmaks	1 179	1 095
Kohustuslik kogumispension	26	25
Töötuskindlustusmaksed	86	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 497	6 346

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	341 332	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-99 586	-28 952	-12 070	-140 608
Jääkmaksumus	241 746	5 973	693	248 412
Amortisatsioonikulu	-13 849	-2 646	-260	-16 755
31.12.2018				
Soetusmaksumus	341 332	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-113 435	-31 598	-12 330	-157 363
Jääkmaksumus	227 897	3 327	433	231 657
Amortisatsioonikulu	-13 849	-1 523	-260	-15 632
31.12.2019				
Soetusmaksumus	341 332	34 925	12 763	389 020
Akumuleeritud kulum	-127 284	-33 121	-12 590	-172 995
Jääkmaksumus	214 048	1 804	173	216 025

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ott Vaino käibelaen	92 200	92 200			0%	EUR	31.12.20
Marika Vaino	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.20
SEB käibelaen	45 000	45 000			2,5%	EUR	15.06.20
Lühiajalised laenud kokku	147 200	147 200					
Pikaajalised laenud							
SEB investeerimislaen	72 019	13 116	58 903		2,5%	EUR	15.06.25
Pikaajalised laenud kokku	72 019	13 116	58 903				
Laenukohustised kokku	219 219	160 316	58 903				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	214 048	227 898
Kokku	214 048	227 898

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 307	6 307
Võlad töövõtjatele	3 902	3 902
Maksuvõlad	5 497	5 497
Kokku võlad ja ettemaksed	15 706	15 706
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	6 307	9 931
Kokku võlad tarnijatele	6 307	9 931

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 747	1 644
Puhkusetasude kohustis	2 155	1 995
Kokku võlad töövõtjatele	3 902	3 639

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 873	220 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 873	220 774
Kokku müügitulu	154 873	220 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roogitud kala müük	52 805	55 831
Kalafilee müük	73 574	98 101
Kalamarja müük	21 670	17 520
Kalapiknikud	1 000	1 120
Eluskala(maimud)	0	33 040
Suitsuforell	250	10 403
Siberi tuur	3 354	4 487
Supikogu	310	272
Mereinstituudi uuringud	1 910	0
Kokku müügitulu	154 873	220 774

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	65 867	67 189
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 271	43 957
Energia	21 842	23 341
Elektrienergia	4 846	6 024
Kütus	16 996	17 317
Transpordikulud	2 682	4 919
majanduskulud	3 920	3 561
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 582	142 967

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 407	1 759
Lähetuskulud	0	638
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	17
Majandus- ja korrashoiukulud	1 134	4 704
Transport	10 916	12 368
Muud	1 967	3 999
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 431	23 485

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 143	18 410
Sotsiaalmaksud	6 764	6 222
Kokku tööjõukulud	26 907	24 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 200	127 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 016	12 080

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2020

OSAÜHING KARILATSI KALAMAJAND (registrikood: 10270736) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VAINO	Juhatuse liige	14.04.2020
OTT VAINO	Juhatuse liige	14.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 331
Kokku	253 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 331
Kokku	62 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	0322	154873	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