

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing ILMATSALU KALA

registrikood: 10008267

tänavanimi: Suurteekide

küla: Ilmatsalu küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61401

e-posti aadress: ilmatsalu.kala@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021.aastal jätkus Suurtiikide kinnistu ja selle lähiala detailplaneeringu koostamine.

2021.aastal kasvatati OÜ Ilmatsalu Kala kalatiikides karpkala, linaskit ja haugi.

Kaubakala kasvatamise maht oluliselt ei suurenenud, 3-aastase kaubakala müügitulu oli 2021.aastal 2161 eurot (2020.aastal: 1591 eurot).

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 22 053 eurot (2020.a: 25 075 eurot).

2021.aasta tegevuskulud olid 3041 eurot (2020.a: 5867 eurot).

OÜ Ilmatsalu Kala juhatus on kahe liikmeline, 2021.aastal juhatuse liikmetele palka, erisoodustusi ega muid tasusid ei arvestatud.

Töötajaid 2021.aastal ei olnud ja seepärast palgakulu puudus.

2022 aasta alguses ettevõtte müüakse uuele omanikule.

Toomas Antons
Juhatuse liige

Maikol Kriiva
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	1 748	2
Nõuded ja ettemaksed	433	409	3
Bioloogilised varad	3 000	3 000	7
Kokku käibevarad	3 443	5 157	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	503 998	488 199	4
Kokku põhivarad	503 998	488 199	
Kokku varad	507 441	493 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	431 442	290 550	5
Võlad ja ettemaksed	9 659	114 413	6
Kokku lühiajalised kohustised	441 101	404 963	
Kokku kohustised	441 101	404 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 200	45 200	8
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 659	66 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 053	-25 075	
Kokku omakapital	66 340	88 393	
Kokku kohustised ja omakapital	507 441	493 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	2 161	1 591
Mitmesugused tegevuskulud	-3 041	-5 867
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 101	-3 100
Ärikasum (kahjum)	-3 981	-7 376
Intressikulud	-18 072	-17 699
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 053	-25 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 053	-25 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilmatsalu Kala 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara (raha, nõuded ostjate vastu ja lühiajalised nõuded) ja finantskohustised (lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastavas tütar- ja sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- ja sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varades ja kohustustes kajastatakse bilansis netosummana real "tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid on kajastatud nii esmasel kui ka järgneval bilansipäeval nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on varade turuväärtus. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum/-kahjum kajastatakse kasumi aruande real "Kasum/-kahjum bioloogilise vara väärtuse kasvust/langusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse bilansivälistes varades ja kantakse kuludesse ostmise hetkel. Kuludesse kantud bilansiväliste varade osas peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja tehakse seda kord kuus. Piiramat

kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ja lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Arvestust peetakse netomeetodil. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse selles perioodis, kus need kulud on tekkinud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 2020.aastal (kuni 31.12.2014 aasta oli maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendidena väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas olulist mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha arvelduskontol	10	1 748
Kokku raha	10	1 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksed	433	433
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	409	409
Ostjatelt laekumata arved	409	409
Kokku nõuded ja ettemaksed	409	409

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	450 346	57 959	0	508 305
Akumuleeritud kulum	0	-23 727	0	-23 727
Jääkmaksumus	450 346	34 232	0	484 578
Ostud ja parendused	0	0	6 721	6 721
Amortisatsioonikulu	0	-3 100	0	-3 100
31.12.2020				
Soetusmaksumus	450 346	57 959	6 721	515 026
Akumuleeritud kulum	0	-26 827	0	-26 827
Jääkmaksumus	450 346	31 132	6 721	488 199
Ostud ja parendused	16 000	0	2 900	18 900
Amortisatsioonikulu	0	-3 101	0	-3 101
31.12.2021				
Soetusmaksumus	466 346	57 959	9 621	533 926
Akumuleeritud kulum	0	-29 928	0	-29 928
Jääkmaksumus	466 346	28 031	9 621	503 998

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Amos Consulting OÜ	2 500	2 500			4,1%	EUR	2022
Laen AMCO OÜ	19 500	19 500			8%	EUR	2022
Laen Lotus Capital OÜ	409 442	409 442			4,1%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	431 442	431 442					
Laenukohustised kokku	431 442	431 442					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Amos Consulting OÜ	2 500	2 500			0%	EUR	2021
Laen AMCO OÜ	19 500	19 500			8%	EUR	2021
Laen Lotus Capital OÜ	268 550	268 550			6%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	290 550	290 550					
Laenukohustised kokku	290 550	290 550					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	775	775
Muud võlad	8 884	8 884
Intressivõlad	8 884	8 884
Kokku võlad ja ettemaksed	9 659	9 659

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	698	698
Maksuvõlad	11	11
Muud võlad	113 704	113 704
Intressivõlad	113 704	113 704
Kokku võlad ja ettemaksed	114 413	114 413

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

PRIA andis 2012.aastal kalakasvanduse tiikide väljavooluregulaatorite rekonstrueerimiseks vesiviljeluse investeerimistoetust 12 327 eurot. PRIA andis 2014.aastal kalakasvanduse tiikide väljavooluregulaatorite rekonstrueerimiseks vesiviljeluse investeerimistoetust 2146 eurot. Kokku on saadud selle projekti raames toetust 14 473 eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	45 200	45 200
Osade arv (tk)	2	2
OÜ-le Lotus Capital kuulub OÜ Ilmatsalu Kala osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22 600) eurot, mis moodustab viiskümmend protsenti (50%) OÜ Ilmatsalu Kala osakapitalist. OÜ-le AMCO kuulub OÜ Ilmatsalu Kala osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22 600) eurot, mis moodustab viiskümmend protsenti (50%) OÜ Ilmatsalu Kala osakapitalist.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 161	1 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 161	1 591
Kokku müügitulu	2 161	1 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubakala müük	2 161	1 591
Kokku müügitulu	2 161	1 591

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2021.aastal ei olnud OÜ-l Ilmatsalu Kala töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustlane ei ole arvestusperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud kompensatsioone ega muid hüvitisi nende kohustuste lõppemisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2022

osaühing ILMATSALU KALA (registrikood: 10008267) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ANTONS	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 053
Kokku	19 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	2161	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilmatsalu.kala@gmail.com