

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing ILMATSALU KALA

registrikood: 10008267

tänava/talu nimi: Suurtiikide

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 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022.aastal jätkus Suurtiikide kinnistu ja selle lähiala detailplaneeringu koostamine.

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 25 536 eurot.

OÜ Ilmatsalu Kala juhatuse on kahe liikmeline, 2022.aastal juhatuse liikmetele palka, erisoodustusi ega muid tasusid ei arvestatud.

Toomas Antons
Juhatuse liige

Maikol Kriiva
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 013	10	2
Nõuded ja ettemaksed	7 213	433	3
Varud	269 292	0	4
Bioloogilised varad	3 000	3 000	
Kokku käibevarad	281 518	3 443	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	612 487	503 998	5
Kokku põhivarad	612 487	503 998	
Kokku varad	894 005	507 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 836	431 442	
Võlad ja ettemaksed	48 287	9 659	6
Kokku lühiajalised kohustised	59 123	441 101	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	788 709	0	
Võlad ja ettemaksed	5 369	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	794 078	0	
Kokku kohustised	853 201	441 101	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 200	45 200	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 606	41 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 536	-22 053	
Kokku omakapital	40 804	66 340	
Kokku kohustised ja omakapital	894 005	507 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	81 401	2 161	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 490	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 360	-3 041	
Tööjõukulud	-7 591	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 457	-3 101	5
Muud ärikulud	-9 622	0	
Ärikasum (kahjum)	-18 119	-3 981	
Intressikulud	-7 417	-18 072	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 536	-22 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 536	-22 053	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilmatsalu Kala OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro (€). Kõik arv näitajad on ümardatud lähima täiseuroni.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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, tootmiskulutustest, transpordi- ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus. Netorealiseerimismaksumus on müügihind, millest on maha arvatud eeldatavad müügiga seotud kulud.

Kinnisvaraarenduse eesmärgil tehtud kulutused kajastatakse bilansi real Varud, juhul kui on tegemist müügi eesmärgil ehitatava või soetatud objektiga, sõltuvalt valmidusastmest kas lõpetamata toodanguna või valmistoodanguna.

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. Piiramatult 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 on kajastatud ja periodiseeritud vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

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 äriliste otsustele.

Äriühingu jaoks on seotud osapoolteks:

- emaeetevõtte;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelmises punktis 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	2 013	10
Kokku raha	2 013	10

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 913	6 913
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 213	7 213
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksed	433	433

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	269 292	0
Kinnisvara arendamisel	269 292	0
Kokku varud	269 292	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	450 346	57 959	0	0	6 721	515 026
Akumuleeritud kulum	0	-26 827	0	0	0	-26 827
Jääkmaksumus	450 346	31 132	0	0	6 721	488 199
Ostud ja parendused	16 000	0	0	0	2 900	18 900
Amortisatsioonikulu	0	-3 101	0	0	0	-3 101
31.12.2021						
Soetusmaksumus	466 346	57 959	0	0	9 621	533 926
Akumuleeritud kulum	0	-29 928	0	0	0	-29 928
Jääkmaksumus	466 346	28 031	0	0	9 621	503 998
Ostud ja parendused	0	2 486	125 922	159	0	128 567
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 486			0	2 486
Muud ostud ja parendused			125 922	159	0	126 081
Amortisatsioonikulu	0	-3 308	-7 118	-31	0	-10 457
Muud muutused	0	0	0	0	-9 621	-9 621
31.12.2022						
Soetusmaksumus	466 346	60 446	125 922	159	0	652 873
Akumuleeritud kulum	0	-33 237	-7 118	-31	0	-40 386
Jääkmaksumus	466 346	27 209	118 804	128	0	612 487

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	34 321	34 321	0
Võlad töövõtjatele	1 840	1 840	0
Maksuvõlad	1 126	1 126	0
Muud võlad	5 369	0	5 369
Intressivõlad	5 369	0	5 369
Saadud ettemaksed	11 000	11 000	0
Tulevaste perioodide tulud	11 000	11 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	53 656	48 287	5 369

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	775	775	0
Muud võlad	8 884	8 884	0
Intressivõlad	8 884	8 884	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 659	9 659	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 401	2 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 401	2 161
Kokku müügitulu	81 401	2 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubakala müük	0	2 161
Võsahakke müük	54 845	0
Masinate rent	2 218	0
Mulla müük	16 685	0
Edasimüüdnud teenused	7 653	0
Kokku müügitulu	81 401	2 161

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 031	0
Sotsiaalmaksud	1 560	0
Kokku tööjõukulud	7 591	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Greenway Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	543 942	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 000	0
Kokku laenukohustised	745 942	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 719	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 369	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	0	543 942	0	543 942
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500	1 500	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	199 000	0	199 000
Kokku laenukohustised	0	747 442	1 500	745 942

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2023

osaühing ILMATSALU KALA (registrikood: 10008267) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ANTONS	Juhatuse liige	24.04.2023
MAIKOL KRIIVA	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 536
Kokku	-5 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	71530	87.87%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2218	2.72%	Ei

Sidevahendid

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