

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osühing Kaabeltau

registrikood: 10121058

tänava/talu nimi, Tuule tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 5145578, +372 4544085

e-posti aadress: vrhl@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Kaabeltau asutati 1996 aasta septembris. Osaühingu põhitegevusalaks on läbi aastate olnud kalapüük.

OÜ Kaabeltaule kuulub kolm kalapüügi laeva. KL Hanna (soetatud 1997.aastal) ja KL Ingel (soetatud 2015 aastal).

2018 aastal osteti uus, kaasaegsem kalalaev KL Marie.

OÜ Kaabeltau sai oma müügitulu 99,5% kalapüügist. Kalast realiseeriti 82% Eesti turul (eelmisel aastal 80%), 10% Taani ja 8% Rootsis. Eestis müüdi kala VRHL OÜ ja TÜ Eesti Kalapüügiühistule.

2019 aasta müügitulu oli 1 123 809 eurot (2018 aasta müügitulu oli 1 089 390 eurot). Müügitulu suurenes eelmise aastaga võrreldes 3 %.

2019 aasta lõpul töötas OÜ Kaabeltau 22 töötajat (2018 aasta lõpul 20 töötajat), töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksetega oli 359 839 eurot (2018 aastal 299 503 eurot).

2020 aastal jätkab OÜ Kaabeltau kalapüügiga.

OÜ Kaabeltau juhatus oli ühe liikmeline ja nõukogu koosnes kolmest liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole töö eest juhatuses ja nõukogus tasu makstud. Juhatus ja nõukogu liikmetele ei ole nende tagasikutsumisel kompensatsioone ette nähtud.

Rentaabluse suhtarvud		2019	2018
ROA (Varade tulukus)	PK*100/varad	-2,4	-0,51
ROE (Omakapitali rentaaclus)	PK*100/OK	-3,48	-0,76
Müügikäibe puhas rentaaclus	PK*100/müügitulu	-10,66	-2,49
Kapitalistruktuuri suhtarvud			
Võlakordaja	kohustused*100/varad	31,11	33,66
Soliidsuskordaja	OK*100/kogukapital	68,89	66,34
Kohustuste ja omakapitali suhe	kohustused/OK	0,45	0,51
Omakapitali kordaja	vara/OK	1,45	1,51
Efektiivsuse suhtarvud			
Nõuete laekumise kiirus	müügitulu/ ostjate laekumata nõuded	3,29	2,54
Ostjate raha laekumise vâlde	365/nõuete laekumise kiirus	111,02	143,98
Varade käibekordaja	MT/varad	0,22	0,20
Mat. Pv. käibekordaja	MT/ põhivara keskmine jääkmaksumus	0,26	0,42

Juhataja Mihkel Undrest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 027	249 427	2
Nõuded ja ettemaksed	480 065	540 252	3
Kokku käibevarad	598 092	789 679	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	156 915	156 915	5
Nõuded ja ettemaksed	445 683	432 938	3
Kinnisvarainvesteeringud	82 000	82 000	6
Materiaalsed põhivarad	3 208 007	3 343 022	7
Immateriaalsed põhivarad	504 703	567 791	8
Kokku põhivarad	4 397 308	4 582 666	
Kokku varad	4 995 400	5 372 345	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	212 496	212 496	9
Võlad ja ettemaksed	84 314	104 841	10
Sihtfinantseerimine	0	24 159	12
Kokku lühiajalised kohustised	296 810	341 496	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257 300	1 469 796	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 257 300	1 469 796	
Kokku kohustised	1 554 110	1 811 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 930	47 930	13
Kohustuslik reservkapital	4 793	4 793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 508 331	3 535 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 764	-27 176	
Kokku omakapital	3 441 290	3 561 053	
Kokku kohustised ja omakapital	4 995 400	5 372 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 123 809	1 089 390	14
Muud äritulud	28 326	7 510	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-577 280	-525 893	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 656	-100 089	
Tööjõukulud	-359 839	-299 503	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-211 632	-180 073	
Ärikasum (kahjum)	-88 272	-8 658	
Intressitulud	6 196	7 180	
Intressikulud	-38 766	-31 167	
Muud finantstulud ja -kulud	1 078	5 469	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 764	-27 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 764	-27 176	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaabeltau 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Alates 2016 aastast kasutab OÜ Kaabeltau väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet (RTJ 15 p.62)

OÜ Kaabeltau kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Muu pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid osaluse suurusega alla 20%. Osalus kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju (20-50%) ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teada olevat informatsiooni tehingupartnerimaksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähe- väärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema bilansilises maksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum). Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Immateriaalseks põhivaraks on ajalooline püügiõigus, alates 2018 aastast amortiseeritakse immateriaalsel põhivara 10% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-33 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muu immateriaalne põhivara	10aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finants- kohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Kaabeltau käsitleb seotud osapooltena: tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	118 027	249 427
Kokku raha	118 027	249 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	341 812	341 812		
Ostjatelt laekumata arved	341 812	341 812		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44		
Muud nõuded	572 567	126 884	175 670	270 013
Laenunõuded	572 567	126 884	175 670	270 013
Ettemaksed	11 325	11 325		
Tulevaste perioodide kulud	11 325	11 325		
Kokku nõuded ja ettemaksed	925 748	480 065	175 670	270 013

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	429 723	429 723		
Ostjatelt laekumata arved	429 723	429 723		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 213	1 213		
Muud nõuded	534 723	101 785	204 670	228 268
Laenunõuded	534 723	101 785	204 670	228 268
Ettemaksed	7 531	7 531		
Tulevaste perioodide kulud	7 531	7 531		
Kokku nõuded ja ettemaksed	973 190	540 252	204 670	228 268

Nõuded seotud osapoolte vastu: ostjatelt laekumata arved 341812.-, laenunõuded 507567.-

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 794	1 213	5 661
Üksikisiku tulumaks		2 991		2 782
Erisoodustuse tulumaks		51		94
Sotsiaalmaks		8 165		7 724
Kohustuslik kogumispension		401		347
Töötuskindlustusmaksed		570		515
Ettemaksukonto jääk	44			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	14 972	1 213	17 123

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	156 915	156 915
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	156 915	156 915

OÜ Kaabeltau osalus 31.12.2019.a.seisuga TÜ Eesti Kalapüügiühistu 20% (156065€) ja osalus OÜ Traaler 33% (850€).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	57 000	57 000
Jääkmaksumus	57 000	57 000
Ostud ja parendused	25 000	25 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	82 000	82 000
Jääkmaksumus	82 000	82 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	82 000	82 000
Jääkmaksumus	82 000	82 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	91 692	1 674 996	1 766 688	212 214	1 978 902
Akumuleeritud kulum	-79 312	-463 555	-542 867	-118 312	-661 179
Jääkmaksumus	12 380	1 211 441	1 223 821	93 902	1 317 723
Ostud ja parendused		2 110 566	2 110 566	33 243	2 143 809
Amortisatsioonikulu	-5 049	-81 565	-86 614	-30 372	-116 986
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 524		-1 524		-1 524
31.12.2018					
Soetusmaksumus	73 425	3 785 562	3 858 987	245 457	4 104 444
Akumuleeritud kulum	-67 618	-545 120	-612 738	-148 684	-761 422
Jääkmaksumus	5 807	3 240 442	3 246 249	96 773	3 343 022
Ostud ja parendused				13 530	13 530
Amortisatsioonikulu	-1 700	-114 120	-115 820	-32 725	-148 545
31.12.2019					
Soetusmaksumus	58 840	3 785 562	3 844 402	222 303	4 066 705
Akumuleeritud kulum	-54 733	-659 240	-713 973	-144 725	-858 698
Jääkmaksumus	4 107	3 126 322	3 130 429	77 578	3 208 007

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	4 167	6 667
Transpordivahendid	4 167	6 667
Kokku	4 167	6 667

Väheolulised objektid kogusummas 8184 € on kantud aruandeaasta kuludesse.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	630 879	630 879
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	630 879	630 879
Amortisatsioonikulu	-63 088	-63 088
31.12.2018		
Soetusmaksumus	630 879	630 879
Akumuleeritud kulum	-63 088	-63 088
Jääkmaksumus	567 791	567 791
Amortisatsioonikulu	-63 088	-63 088
31.12.2019		
Soetusmaksumus	630 879	630 879
Akumuleeritud kulum	-126 176	-126 176
Jääkmaksumus	504 703	504 703

Immateriaalseks põhivaraks on ajalooline püügiõigus ja seda amortiseeritakse 10% aastas.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal	1 469 796	212 496	1 257 300		6 kuu euribor +2,4%	21.02.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 469 796	212 496	1 257 300			
Laenukohustised kokku	1 469 796	212 496	1 257 300			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal	1 682 292	212 496	1 469 796		6 kuu euribor +2,4%	21.03.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 682 292	212 496	1 469 796			
Laenukohustised kokku	1 682 292	212 496	1 469 796			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	3 115 474	3 228 367
Kokku	3 115 474	3 228 367

Laenu makstakse tagasi igakuiste tagasimaksetega. Tagasimaksed algavad 9 kuu möödumisel krediidi väljamaksmise päevast. Viimase tagasimakse tähtpäev (krediidi

lõpptähtpäev) on 5 aasta möödumisel krediidi väljamaksmise päevast. Tagasimaksete summad arvutatakse tingliku 8-aastase võrdsete põhiosadega maksegraafiku alusel (17 708 ühes kuus).

Baasintressimäär on 6-kuu EURIBOR, marginaal on 2,4 % p.a

Tagatis

Panga kasuks laevahüpoteegi seadmine KL Marie, KL Hanna ja KL Ingel hüpoteegisummaga EUR 1 980 600.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 061	28 061
Võlad töövõtjatele	28 889	28 889
Maksuvõlad	14 972	14 972
Muud võlad	12 392	12 392
Muud viitvõlad	12 392	12 392
Kokku võlad ja ettemaksed	84 314	84 314
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 545	49 545
Võlad töövõtjatele	26 170	26 170
Maksuvõlad	17 123	17 123
Muud võlad	12 003	12 003
Muud viitvõlad	12 003	12 003
Kokku võlad ja ettemaksed	104 841	104 841

Muud viitvõlad real kajastatakse maksude viitvõlgu.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Arvelduslaenu, laenu tagatis MTÜ Eesti Kalapüügi Ühistu	1 186 045	1 296 859
Kokku tingimuslikud kohustised	1 186 045	1 296 859

Arvelduskrediidi tagatis:

OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii summas 500000 EUR.

Pangalaenu tagatis:

OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii 686045 garantiilepingu tingimustel.

OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii kohustusega tarnida Lepingu tähtaja jooksul laenusaaajale Lemmetsa külas asuvasse külmuhoonesse kilu/räim vähemalt 9000 tonni kalendriaastas.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Laevade moderniseerimine	24 159		24 159
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	24 159		24 159
Kokku sihtfinantseerimine	24 159		24 159
	31.12.2018	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Laevade moderniseerimine	24 159	24 159	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	24 159	24 159	
Kokku sihtfinantseerimine	24 159	24 159	

OÜ Kaabeltau peab tagama projekti elluviimise tulemusena soetatud vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise viimase toetusosa väljamaksmisest kuni viie aasta möödumiseni. Toetuse andjaks on PRIA.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	47 930	47 930
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	916 871	868 375
Läti	248	122 905
Rootsi	87 088	98 110
Taani	119 602	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 123 809	1 089 390
Kokku müügitulu	1 123 809	1 089 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
merekalapüük	1 118 433	1 089 390
muud	5 376	0
Kokku müügitulu	1 123 809	1 089 390

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 167	5 143
Tulu sihtfinantseerimisest	24 159	0
Muud	0	2 367
Kokku muud äritulud	28 326	7 510

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	271 807	225 164
Sotsiaalmaksud	90 285	76 107
Pukusekohustus	-2 254	-1 768
Kokku tööjõukulud	359 838	299 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	19

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 078	5 469
Intressitulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 078	5 469

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	77 519		135 665	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658 781		498 899	3 210
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 079	300	167 672	

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Traaler OÜ		15 000	675	2%	31.12.2021
Sõrvemaa arengu Ühing MTÜ					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Sõrvemaa arengu Ühing MTÜ		5 747	253	1,5%	31.12.2027
Minu Kodukant Sõrve MTÜ		10 208	2 692	1,5%	31.12.2037
Saarte Traallaevade Omanike Ühing MTÜ	4 300		22	1%	31.12.2020
Mõntu Sadam OÜ	141 000	8 000	970	1%	31.12.2030
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Sadamate Haldamise MTÜ		8 500	579	0,5%	15.01.2029

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Traaler OÜ		15 000		2%	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Sõrvea arengu Ühing MTÜ	55 675	5 165		1,5%	31.12.2027
Minu Kodukant Sõrve MTÜ	90 050	5 808	800	1,5%	31.12.2037
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Sadamate Haldamise MTÜ		12 000		0,5%	15.01.2029

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad		667 817	7 750	526 624
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 209	209 752	42 624	292 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	57 074	59 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole liikme töö eest arvestatud tasusid ja tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2020

osaühing Kaabeltau (registrikood: 10121058) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL UNREST	Juhatuse liige	06.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kaabeltau osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing Kaabeltau raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Kaabeltau finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna tn 16, Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, 93819

06.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kaabeltau (registrikood: 10121058) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	06.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 508 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 764
Kokku	3 388 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 388 567
Kokku	3 388 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	1118433	99.52%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	5376	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Undrest	35711160036	Eesti	47930 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4544085
Mobiiltelefon	+372 5145578
E-posti aadress	vrhl@hotmail.ee