

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** aktsiaselts "KALLASTE KALUR"**registrikood: 10006498**

tänava/talu nimi, Võidu 120
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kallaste linn

valid:

postsihtnumber: 60104

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7 452 740

faks: 372 7 452 743

e-posti aadress: kallaste.kalur@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii	19
Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	20
Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused	20

Tegevusaruanne

MAJANDUSTEGEVUS

Aktsiaselts Kallaste Kalur kanti äriregistrisse 12.01.1996.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kalapüük ja kalatöötlemine (EMTAK-I järgi: - 0312 Mageveekalapüük ja 1020 Kalatöötlemine ja säilitamine). Fileerimistsehh fileeris firma poolt püütud kala ja osutas teenuseid teistele firmadele. Kalavastuvõtu punkti sügavkülmkamber oli renditud kala säilitamiseks AS-le Kõrveküla Kalatööstus.

2010 majandusaastal ettevõtte müügitulu oli 10 887 962 krooni, sellest 91 % moodustas eksport, partner riigid olid: Poola, Šveits, Saksamaa, Läti. Ettevõtte aasta käive eelmise aastaga võrreldes kasvas 5,7% võrra, ning ettevõtte kasum moodustas 459 164 krooni. Omakapital seisuga 31.12.2010.a moodustas 6 404 663 krooni.

Seisuga 31.detsember 2010 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 553 tuhande krooni võrra (31.12.2009.a seisuga vastavalt 1 928 tuhande krooni võrra). Eelmise aastaga võrreldes õnnestus vähendada negatiivne käibekapital 1 375 tuhande krooni võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte teeb kõik, et katta kõik lühiajalised kohustused 2011.aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
1.Pikaajalise laenu osakaal	0,37	0,34
[(pikaajalised kohustused)/(kohustused kokku+ omakapital kokku)]		
2.Müügikate (%)	0,72	0,78
[(müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu]		
3.Võõrkapitali ja omakapitali suhe (võõrkapital/omakapital kokku)	1,09	1,71
4.Omakapitali kordaja (kõik varade allikad/omakapital kokku)	2,09	2,71

JUHATUS JA TÖÖTAJAD

Juhatus on juhtinud majandustegevust, pidanud raamatupidamist ja koostanud aastaaruande.

Palgaliste töötajate arv oli majandusaasta jooksul 53, ning palgakulu kokku 3 320 819 krooni. Juhatuses esimehele maksti töötasu 174 260 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

INVESTEERINGUD

2008. aastal oli edukalt lõpetatud kalalossimisekai ja kütusetankla rekonstrueerimine Kallaste sadamas.

Ehitustööd tehti summas 3 273 658 krooni, sellest PRIA toetus moodustas 1 636 829 krooni.

2009 aastal aktsiaselts oli soetanud kalapüügi jaoks 316 nakku võrgupüügiluba, 93 avavee mõrrapüügiluba, 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba kogumaksumusega 216 212 krooni.

2009.aastal suuri investeeringuid ei olnud, kuna eelmistel perioodidel investeeringute vajadus ettevõttesse on täidetud.

2010.a investeeriti transportvahenditesse summas 43 139 krooni.

ARENDUSUUNAD JÄRGMISEL MAJANDUSAASTAL

2011. a ettevõtte juhtkonna prioriteet jätkuvalt tootmiskulude vähendamine ja võlgade tagasimaksmine. Kindlust annab Peipsi järve olukord kala varude suhtes (eriti ahvena populatsioon näitab kindlat tõusu). Kala- ja kalafilee turg on stabiilne. Ettevõtte omab pidevat stabiilset tootmisprotsessi, töötajad on kvalifitseeritud, nende töö kvaliteedile võib kindel olla ning varude tekkimise võimalus kindlustab hooajalise toormehanne vähendades negatiivseid mõjusid.

2011 aasta algul ettevõtte juhatus ja nõukogu võtsid vastu otsuse osta uue moderniseeritud kalapüügi paati. Uus paat annab võimaluse teostada kalapüük efektiivsemalt, aitab paremini püüda kala uue kalapüügiseaduse raames. Selle investeeringu teostamiseks võeti Tallinna Äripanga AS täiendavalt laenu 66 tuhat euri ning esitati taotluse PRIA-le abi saamiseks.

Talvise kalapüügi korraldamise parandamiseks ja efektiivsuse tõstmiseks planeeritakse osta mootorsaan.

Firmal omab ajaloolist püügiõigus: 316 nakkevõrgu püügiluba, 93 avavee mõrra püügiluba, 67 tindimõrra püügiluba ja 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba. Püünised on valmistatud kalapüügi jaoks. Laevastik on heas seisundis ja ei nõua mingeid lisa kulutusi. Firmsale kuuluv olemasolev kalalossimiskai ja sadama tankla on töökorras ja võimaldavad teenindada kogu firma laevastiku ja on võimalus osutada teenuseid teiste ettevõtete kalalaevadele. Fileerimistsehh on heas olukorras ja kõik seadmed töökorras.

Juhatusesimees

(Fjodor Plešankov)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	410 946	270 052	2
Nõuded ja ettemaksed	509 615	877 824	3
Varud	503 125	1 647 251	6
Kokku käibevara	1 423 686	2 795 127	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	292 739	313 230	7
Materiaalne põhivara	11 655 186	12 982 242	8
Kokku põhivara	11 947 925	13 295 472	
Kokku varad	13 371 611	16 090 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	431 134	450 107	10
Võlad ja ettemaksed	1 545 203	4 273 248	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 976 337	4 723 355	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 990 611	5 421 745	10,21
Kokku pikaajalised kohustused	4 990 611	5 421 745	
Kokku kohustused	6 966 948	10 145 100	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	3 039 900	3 039 900	14
Kohustuslik reservkapital	303 990	303 990	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 601 609	4 501 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459 164	-1 899 872	
Kokku omakapital	6 404 663	5 945 499	
Kokku kohustused ja omakapital	13 371 611	16 090 599	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 887 962	10 277 510	15
Muud äritulud	2 572	50 374	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-125 690	-883 364	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 056 459	-2 215 356	
Mitmesugused tegevuskulud	-960 070	-981 112	17
Tööjõukulud	-4 375 064	-5 671 666	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 390 687	-1 494 773	7,8
Muud ärikulud	-120 241	-710 500	19
Ärikasum (-kahjum)	862 323	-1 628 887	
Finantstulud ja -kulud	-403 159	-270 985	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	459 164	-1 899 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459 164	-1 899 872	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	862 323	-1 628 887	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 390 687	1 494 773	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-28 475	
Kokku korrigeerimised	1 390 687	1 466 298	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	368 209	836 849	3
Varude muutus	1 144 125	1 596 889	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 728 045	-1 146 303	11
Makstud intressid	-283 040	-230 679	20
Kokku rahavood äritegevusest	754 259	894 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 139	-19 609	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	28 475	8
Laekunud intressid	313	0	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 826	8 866	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 250 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-450 107	-5 468 171	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-451 819	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-44 264	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-113 115	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-563 222	-714 254	
Kokku rahavood	148 211	188 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 052	96 147	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 211	188 779	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 317	-14 874	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	410 946	270 052	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	3 039 900	303 990	4 501 481	7 845 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 899 872	-1 899 872
31.12.2009	3 039 900	303 990	2 601 609	5 945 499
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	459 164	459 164
31.12.2010	3 039 900	303 990	3 060 773	6 404 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud

tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet. Põhitoodete

tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 -8 %
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Transpordivahendid 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks otstarbeks, milleks see ehitati, vähendatakse arvelevõetud põhivara soetusmaksumust sihtfinantseerimise summa võrra.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude- kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summast saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Aktsiaselts Kallaste Kalur seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Aktsiaselts Kallaste Kalur ärioludele otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	40 689	73 331
Arvelduskontod	370 257	196 721
Kokku raha	410 946	270 052

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	439 176	537 658	4
Ostjatelt laekumata arved	439 176	731 416	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-193 758	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 743	828	5
Muud nõuded	2 106	2 026	
Ettemaksed	23 571	337 281	
intressid	19	31	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	509 615	877 824	

Ettemaksed kajastavad: Tulevaste perioodide kulud summas 23 571 krooni sisaldavad ettemakseid kindlustuse ja muude kulude eest.

Muud nõuded kajastavad: Täiendavate puhkusepäevade hüvitamise kulud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	439 176	731 416
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-193 758
Kokku nõuded ostjate vastu	439 176	537 658

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44 743	0	828	49 195
Üksikisiku tulumaks	0	155 325	0	5 562
Sotsiaalmaks	0	311 162	0	667 332
Kohustuslik kogumispension	0	1 319	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	38 351	0	28 421
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 743	506 157	828	750 510

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	346 363	1 296 180
Valmistoodang	89 826	215 516
Materjalid	66 936	135 555
Kokku varud	503 125	1 647 251

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	81 103	409 831	490 934
Akumuleeritud kulum	0	-157 212	-157 212
Jääkmaksumus	81 103	252 619	333 722
Amortisatsioonikulu	0	-20 492	-20 492
31.12.2009			
Soetusmaksumus	81 103	409 831	490 934
Akumuleeritud kulum	0	-177 704	-177 704
Jääkmaksumus	81 103	232 127	313 230
Amortisatsioonikulu	0	-20 491	-20 491
31.12.2010			
Soetusmaksumus	81 103	409 831	490 934
Akumuleeritud kulum	0	-198 195	-198 195
Jääkmaksumus	81 103	211 636	292 739

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	964 530	16 460 931	2 472 189	4 510 665	6 982 854	153 350	153 350	24 561 665
Akumuleeritud kulum	0	-5 601 185	-1 291 030	-3 076 186	-4 367 216	0	0	-9 968 401
Jääkmaksumus	964 530	10 859 746	1 181 159	1 434 479	2 615 638	153 350	153 350	14 593 264
Ostud ja parendused	0	0	19 609	0	19 609	0	0	19 609
Amortisatsioonikulu	0	-862 373	-194 428	-417 480	-611 908	0	0	-1 474 281
Müügid	0	0	-164 153	0	-164 153	0	0	-164 153
Muud muutused	-3 000	0	164 153	0	164 153	-153 350	-153 350	7 803
31.12.2009								
Soetusmaksumus	961 530	16 460 931	2 327 645	4 510 665	6 838 310	0	0	24 260 771
Akumuleeritud kulum	0	-6 463 558	-1 321 305	-3 493 666	-4 814 971	0	0	-11 278 529
Jääkmaksumus	961 530	9 997 373	1 006 340	1 016 999	2 023 339	0	0	12 982 242
Ostud ja parendused	0	0	43 139	0	43 139	0	0	43 139
Amortisatsioonikulu	0	-859 688	-196 454	-314 053	-510 507	0	0	-1 370 195
31.12.2010								
Soetusmaksumus	961 530	16 460 931	2 370 784	4 510 665	6 881 449	0	0	24 303 910
Akumuleeritud kulum	0	-7 323 246	-1 517 759	-3 807 719	-5 325 478	0	0	-12 648 724
Jääkmaksumus	961 530	9 137 685	853 025	702 946	1 555 971	0	0	11 655 186

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	28 475
Transpordivahendid	0	28 475
Kokku	0	28 475

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	119 039	123 131
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	115 828	120 062
1-5 aasta jooksul	147 872	262 698

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 611 409	431 134	1 984 940	2 195 335
Pikaajalised laenud kokku	4 611 409	431 134	1 984 940	2 195 335
Muud laenukohustused				
Omaniku laen	810 336	0	810 336	0
Muud laenukohustused kokku	810 336	0	810 336	0
Laenukohustused kokku	5 421 745	431 134	2 795 276	2 195 335

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	5 019 212	407 803	1 877 524	2 733 885
Pikaajalised laenud kokku	5 019 212	407 803	1 877 524	2 733 885
Muud laenukohustused				
Muud laenud	42 304	42 304	0	0
Omaniku laen	810 336	0	810 336	0
Muud laenukohustused kokku	852 640	42 304	810 336	0
Laenukohustused kokku	5 871 852	450 107	2 687 860	2 733 885

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	1 042 633	9 349 321	10 391 954
31.12.2009	1 042 633	10 225 696	11 268 329

Laenule seatud tagatiste kohta vt lisa 22.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	383 576	527 763
Võlad töövõtjatele	641 723	2 979 455
Maksuvõlad	506 157	750 510
Muud võlad	5 782	13 521
Saadud ettemaksed	7 965	1 999
Kokku võlad ja ettemaksed	1 545 203	4 273 248

Muud võlad : sisaldavad kinnipetud alimendid.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	383 576	527 763

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	371 376	2 087 580
Puhkuse reserv	201 151	663 598
Puhkuse reservi sotsiaalmaks	69 196	228 277
Kokku võlad töövõtjatele	641 723	2 979 455

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	3 039 900	3 039 900
Aktsiate arv (tk)	30 399	30 399
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Põhikirja järgi miinimumkapitali suuruseks on 3 000 000 krooni ja maksimumsuuruseks on 12 000 000 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	565 077
Eesti	994 122	2 097 022
Läti	349 370	477 754
Poola	2 479 619	2 015 573
Saksamaa	1 869 644	3 453 550
Leedu	0	35 545
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 692 755	8 644 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	4 206 342	1 632 989
Ameerika Ühendriigid	988 865	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	5 195 207	1 632 989
Kokku müügitulu	10 887 962	10 277 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
0312-Mageveekalapüük	2 279 218	2 365 625
1020-Kala töötlemine ja säilitamine	8 122 752	7 489 101
muud teenused	485 992	422 784
Kokku müügitulu	10 887 962	10 277 510

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	28 475
Muud	2 572	21 899
Kokku muud äritulud	2 572	50 374

Muud äritulud : käibedeklaratsiooni,müügi-ja ostuarve ümardused 76 krooni ja ärituludena arvele võetud liikmemaks summas 2 496 krooni (seoses sellega, etettevõtte astus välja Eesti Maksumaksjate Liidu ühingust).

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	119 039	123 131
Koolituskulud	0	2 690
Kalurite püügiluba kulud	216 212	243 562
Transporditeenuste kulud	130 222	163 681
Tolliteenuste kulud	4 620	4 680
Reklaamikulud	57 898	1 000
Kontorikaubad,posti-ja telefonikulud	60 849	68 770
Kindlustuskulud	65 465	73 137
Riigilõiv	14 126	16 926
Pangateenuste kulud	8 830	34 227
Audiitorikulud	18 000	18 000
Isikliku auto kompensatsioonikulud	6 125	16 516
Juriidiline teenuste kulud	49 466	60 467
Remondi ja hoolduskulud	58 691	83 668
Arstliku läbivaatuse teenuste kulud	12 300	0
Heitvete puhastuse kulud	21 000	0
Muud	117 227	70 657
Kokku mitmesugused tegevuskulud	960 070	981 112

Muud kulud summas 117 227 krooni: vee erikasutuse tasu, tööriivaste rent, järelevalvetasu aruandlused, maa erastamise kulud, agenditeenused kauba ekspordil.

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 320 819	4 290 627
Sotsiaalmaksud	1 054 245	1 381 039
Kokku tööjõukulud	4 375 064	5 671 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	56

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 564	275 197
Maamaks	14 851	14 775
Liikmemaks	53 770	55 700
Raskeveokimaks	0	1 075
Erisoodustuse kulud	7 794	1 937
Ettevõtte mitteseotud kulud	13 500	0
Lootusetud võlad	16 957	0
Muud	6 805	361 816
Kokku muud ärikulud	120 241	710 500

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-283 040	-230 679
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 317	-14 874
Muud finantstulud ja -kulud	-112 802	-25 432
Kokku finantstulud ja -kulud	-403 159	-270 985

Muud finantskulud summas 112 802 krooni: MES Tagatistasu 113 115 krooni ja 313 krooni panga intressitulu.

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	810 336	810 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	174 260	188 038

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii

Laenu tagatiseks seisuga 31.12.2010.a, kui ka seisuga 31.12.2009.a on panditud järgmised AS Kallaste Kalur varad:

- ühishüpoteek viiele kinnistule (materiaalne põhivara) bilansilise väärtusega 10 099 215 krooni (31.12.2009.a 10 958 903 krooni) ning ühele kinnistule (kinnisvarainvesteering) bilansilise väärtusega 292 739 krooni (31.12.2009.a. 313 230 krooni);

Maaelu Edendamise SA tagab laenulepingust tulenevate panga nõuete täitmise 50% ulatuses laenu põhivõlgnevusest.

Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2010 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 553 tuhande krooni võrra. (31.12.2009.a. seisuga vastavalt 1 928 tuhande krooni võrra). Eelmise aastaga võrreldes õnnestus vähendada negatiivne käibekapital 1 375 tuhat krooni võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekita ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte suudaks katta kõik lühiajalised kohustused. Kõik tingimused selleks on olemas, ning kindlust annab Peipsi järve olukord kala varude suhtes (eriti ahvena populatsioon näitab kindlatootust). Kala- ja kalafilee turg on stabiilne. Ettevõtte omab pidevat stabiilset tootmisprotsessi, töötajad on kvalifitseeritud, nende töö kvaliteedile võib kindel olla ning varude tekkimise võimalus kindlustab hooajalise toormehhanke vähendades negatiivseid mõjusid.

Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused

EUR üleminek: 1. jaanuaril ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR) Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15, 6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FJODOR PLEŠANKOV	Juhatuse liige	16.05.2011
PJOTR LEONOV	Juhatuse liige	16.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts "KALLASTE KALUR" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "KALLASTE KALUR" finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 23, millest selgub, et seisuga 31.12.2010 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid 553 tuh.krooni võrra. Ettevõtte juhtkond kinnitab, et püüab teha kõik, et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte suudab katta kõik lühiajalised kohustused. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Galina Fedulajev

Vandeaudiitori number 382

Pepleri Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 129

Pepleri 32, Tartu 51010

17.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA FEDULAJEV	Vandeaudiitor	17.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 601 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459 164
Kokku	3 060 773
Jaotamine	
Dividendideks	71 348
Kokku	71 348

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 601 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459 164
Kokku	3 060 773
Jaotamine	
Dividendideks	71 348
Kokku	71 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	8122752	74.60%	Jah
Mageveekalapüük	03121	2279218	20.93%	Ei
Muu teenindus	96099	485992	4.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7452740
Faks	+372 7452743
E-posti aadress	kallaste.kalur@mail.ee