

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.06.2009

27.06.2009
EJ

Aktsiaselts Kallaste Kalur

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008
Registrikood	10006498
Juriidiline aadress:	Võidu 120 60104 Kallaste Tartu maakond Eesti Vabariik
Telefon:	372 7 452 740
Faks:	372 7 452 743
E-mail:	kallaste.kalur@mail.ee
Põhitegevusala:	EMTAK: 0312- Mageveekalapüük 1020- Kala töötlemine ja säilitamine
Audiitor:	Galina Fedulajev



Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	8
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Muud võlad	20
Lisa 13 Omakapital	20
Lisa 14 Müügitulu ja tegevuskulud	20
Lisa 15 Muud äritulud.....	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine.....	21
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad.....	22
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus.....	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele.....	24
Tegevusalade loetelu.....	26



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Aktsiaselts Kallaste Kalur kanti äriregistrisse 12. jaanuaril 1996.a. AS-i Kallaste Kalur peamiseks tegevusalaks on kalapüük ja kalatöötlemine.

1998.a. on väljaehitatud uus kalatöötlemistsehh vastavalt Euroopa Liidu nõuetele. Alates 1999.a. sai AS Kallaste Kalur Euroopa Liidu tunnustamise numbri EST 217. Alates 2002. aastast, peale uue kalavastuvõtupunkti ehitamist aktsiaselts sai teise EL tunnustamise numbri EST 467, mis võimaldab käibe suurendamist järgnevatel aastatel. Aktsiaselts turustab värsket ja külmutatud kala, ning kalafileed.

Aktsiaseltsis 96% kogu müügitulust moodustub kalatoodete müük.
Aktsiaselts turustab 90% toodangu välisriikidesse. Nendest 62% moodustab müük ühendusesisestesse liikmesriikidesse ja 28% - Šveitsi. Kalatoodete müük Eesti turul moodustab 6%.
Aktsiaselts Kallaste Kalur annab tööd 53 töötajale.

Juriidiline aadress: Võidu 120
60104 Kallaste Tartu maakond



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.

2008 majandusaastal ettevõtte müügitulu oli 10 708 673 krooni, sellest 90% moodustas eksport, partner riigid olid: Poola, Šveits, Rootsi, Saksamaa, Läti, Soome, Prantsusmaa. Ettevõtte aasta käive eelmise aastaga võrreldes kasvas 24,3 % võrra, ning ettevõtte kasum moodustas 21 681 krooni. Omakapital seisuga 31.12.2008.a moodustas 7 845 371 krooni.

Seisuga 31.detsember 2008 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 4 512 tuhande krooni võrra. Negatiivse käibekapitali tekke põhjuseks oli see, et 2008.a. sõlmis AS Kallaste Kalur laenulepingu ehitajaga summas 3 miljonit krooni viimase investeeringu (kalavastuvõtu kai ja tankla) teostamiseks. Eelnevalt oli peetud läbirääkimised SEB Pangaga, kus viimase esindajad kinnitasid korduvalt (kahjuks küll suusõnaliselt) valmisolekut vajalik investeerimislaen väljastada. Paraku aga pole SEB Panga esindajad tänäni võimalised oma sõna eest vastutama ja seoses üldise keerulise olukorraga ei saa ka tubli ehitaja sõlmitud laenulepingut pikendada. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi 2009. aastal, ning ettevõtte suudaks katta kõik lühiajalised kohustused. 2009.a. Juhtkond otsib muid võimalusi eelnimetatud laenu reefinantseerimiseks.

Peamised finantssuhtarvud	2008	2007
1.Pikaajalise laenu osakaal [(pikaajalised kohustused)/(kohustused kokku+ omakapital kokku)]	0,13	0,17
2.Müügikate (%) [(müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu]	0,96	0,94
3.Võõrkapitali ja omakapitali suhe (võõrkapital/omakapital kokku)	1,55	1,42
4.Omakapitali kordaja (kõik varade allikad/omakapital kokku)	2,55	2,42

JUHATUS JA TÖÖTAJAD

Juhatus on juhtinud majandustegevust, pidanud raamatupidamist ja koostanud aastaaruande.

Palgaliste töötajate arv oli majandusaasta jooksul 53, ning palgakulu kokku 4 777 437 krooni. Juhatuse esimehele maksti töötasu 234 131 krooni. Nõukogu ja juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

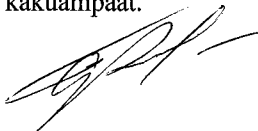
INVESTEERINGUD

2001.aastal oli alustatud uue sadamakai ja kalavastuvõtu punkti ehitamist, mis oli edukalt lõpetatud 2002 aastal. Selleks otstarbeks oli võetud pangalaenu 8,0 mln. krooni ja oli esitatud Põllumajanduse Registrite - ja Informatsiooni Ametile investeerimistaotlus, milline ka rahuldati. Peale ehituse lõpetamist oli eraldatud SAPARD -i toetus summas 4 782 843 krooni.

2002.aastal oli suurendatud aktsiakapital fondi emissiooni teel summas 1 596 700 krooni ja rahaliste sissemaksetega summas 987 000 krooni. Alates 25.märtsist 2002 on aktsiakapital 3 039 900 krooni.

2003.aastal alustati külmhoone ehitamist, mille võimsuse maht on 600 tn. Ehituslepingu järgne summa 8 803 197 krooni. Selle otstarbeks oli tehtud taotlus PRIA-le, milline ka rahuldati. 2003.aastal oli alustatud ka kakuampaadi ehitust.

Külmhoone kalafileetsehhi ehitus oli edukalt lõpetatud 2004.aastal. Külmhoone ehituseks oli võetud pangalaenu 2,6 mln. krooni ja SAPARD - i programmi raames saadud toetus 4 401 598 krooni. Ostetud oli veel üks kakuampaat.



2005.aastal soetati mootorpaati Roobust-38 summas 1 096 000 krooni. Selle otstarbeks oli esitatud taotlus Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametile RAK programmi raames toetuseks summas 495 350 krooni, mille ka rahuldati ja väljamaksti. On valminud projektid kala lossimiskai ja kütusetankla rekonstrueerimiseks summas 5 942 638 krooni ning kalapaatide-laevade slipi ehitamiseks summas 2 064 098 krooni. Selle otstarbeks oli esitatud taotlus PRIA-le, milline ka rahuldati. Eraldati toetus kala lossimiskai ja kütusetankla rekonstrueerimiseks summas 2 971 319 krooni ja kalapaatide – laevade slipi ehitamiseks eraldati 1 032 049 krooni.

2006 aastal aktsiaseltsil Kallaste Kalur müügitulu oli 19 549 699 krooni, sellest 76% moodustas eksport, partner riigid olid: Kanada, Poola, Šveits, Leedu, Saksamaa, Läti, Soome ja Prantsusmaa.

Sellel aastal ebaõnnestunud kalapüük oli seotud loodusliku muutmisega. 2005 aastaga võrreldes ei olnud võimalusi osta müügiks kalafilee ja see mõjutas realiseerimise käivet.

2006 aastal oli soetatud Ühisliisingu kaudu mootorpaat Roobust-38. Maksepuhkuse võtmine kuus kuuks oli kooskõlastatud AS Ühisliislinguga ja SEB Ühispannaga.

2006 aastal aktsiaselts oli soetatud kalapüügi jaoks 358 nakku võrgupüügiluba, 106 avavee mõrra- püügiluba, 68 tindimõrra püügiluba ja 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba kogumaksumusega 186 845 krooni.

2007 aastal oli alustatud kalalossimisekai ja kütusetankla rekonstrueerimine Kallaste sadamas. Ehitustööd tehti summas 2 668 980 krooni, sellest PRIA toetus moodustas 1 334 490 krooni.

Ehitustööd on plaanis lõpetada 2008 aastal mais kogumaksumusega 5 942 638 krooni, sellest PRIA lepingujärgne toetuse moodustab 2 971 319 krooni.

2007 aastal oli soetatud mootorpaat Robust-38 summaga 656 500 krooni, sellest PRIA toetus moodustas 204 750 krooni (toetus maksti jaanuaris 2008).

2007 aastal aktsiaseltsil oli soetatud kalapüügi jaoks 316 nakku võrgupüügiluba, 93 avavee mõrra- püügiluba, 67 tindimõrra püügiluba ja 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba kogumaksumusega 175 332 krooni.

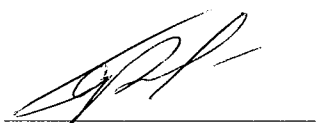
2008. aastal oli maikuus edukalt lõpetatud kalalossimisekai ja kütusetankla rekonstrueerimine Kallaste sadamas. Ehitustööd tehti summas 3 273 658 krooni, sellest PRIA toetus moodustas 1 636 829 krooni.

2008 aastal aktsiaseltsil oli soetatud kalapüügi jaoks 316 nakku võrgupüügiluba, 93 avavee mõrra- püügiluba, 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba kogumaksumusega 243 562 krooni.

ARENDUSUUNAD JÄRGMISEL MAJANDUSAASTAL

Ettevõtte pikaajalistest kogemustest (tugineb 40 aasta jooksul kogutud vaatlusandmetele) lähtuvalt võib kinnitada, et kalavarud ja eriti ahvena populatsioon näitab kindlat tõusu. See lisab aga omakorda kindlust ettevõtte stabiliseerimise kiirele teostumisele. Talveperioodil juurutasime lõplikult uudse jääaluse püügitehnoloogia mille tulemusena varusime lattu 40 tonni ahvenat. Tänu pikaajalisele kogemusele ja kindlale kaubamärgile mida võib kõrge kvaliteediga võrdsustada on kogu tänane toodang ning ka edaspidine vastavalt sõlmitud kokkulepetele välisturgudel broneeritud. Lihtsamalt tähendab see seda, et ostjad on valmis kogu saadaoleva toodangu ära ostma. Ettevõtte jaoks tähendab see aga pidevat stabiilset tootmisprotsessi, voolava tööjõu minimeerimist (töötajad on stabiilsed ja nende töö kvaliteedile võib kindel olla) ja seega varude tekkimise võimalust mis omakorda kindlustab hooajalise toormehanne negatiivseid mõjusid.

Tänu suurtele pingutustele on investeeringute vajadus ettevõttesse täidetud. See aga tähendab seda, et kõnealuse kai ja tankla ehitus oli viimane suuremahuline investeering ning edaspidiselt puudub vajadus lähtuda PRIA või mõne muu fondi ettekirjutustest investeeringu teostamiste ajakava kohta. Hea meel on tõdeda, et senised investeerimislaenud on vaatamata keerulistele olukordadele graafikujärgselt teenindatud ja ei moodusta enam märkimisväärset osa kuu kuludest. Viimane fakt lisab aga eneseusku, et kai ja tankla investeeringuga seotud laen saab korrektselt teenindatud ja ettevõtte igapäevaelu segama ei hakka.



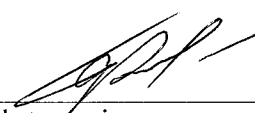
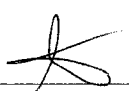
Juhatuse esimees
(Fjodor Plešankov)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusel kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Aktsiaselts Kallaste Kalur juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 22 toodud. Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2007.a .raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et:

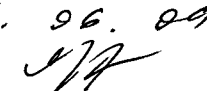
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aktsiaselts Kallaste Kalur on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatusel esimees
(Fjodor Plešankov)
Juhatusel liige
(Pjotr Leonov)

Kallaste linn, 15. juuni 2009

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 09.

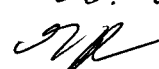

Galina Fedulajev

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	96 147	119 086
Nõuded ja ettemaksed	3,4	1 714 673	763 743
Varud	5	3 244 140	3 009 194
Käibevara kokku		5 054 960	3 892 023
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	333 722	354 213
Materiaalne põhivara	7	14 593 264	14 663 030
Põhivara kokku		14 926 986	15 017 243
VARAD KOKKU		19 981 946	18 909 266
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10,17	4 147 561	3 080 995
Võlad ja ettemaksed	4,11,12	5 419 551	4 846 558
Lühiajalised kohustused kokku		9 567 112	7 927 553
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10,17,18	1 574 521	2 076 515
Muud pikaajalised võlad	10	994 942	1 081 508
Pikaajalised kohustused kokku		2 569 463	3 158 023
KOHUSTUSED KOKKU		12 136 575	11 085 576
Omakapital			
Aktsiakapital	13	3 039 900	3 039 900
Kohustuslik reservkapital		303 990	303 990
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		4 479 800	6 134 652
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		21 681	-1 654 852
OMAKAPITAL KOKKU		7 845 371	7 823 690
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19 981 946	18 909 266



Allkirjastatud
 identifitseerimiseks
 15. 06. 09.

 Galina Fedulajev

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	14	10 708 673	8 614 779
Muud äritulud	15	65 000	573 162
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-562 317	911 541
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-392 414	-534 140
Mitmesugused tegevuskulud	14	-1 216 080	-1 014 459
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-4 777 437	-6 084 695
Sotsiaalmaks		-1 543 784	-1 746 489
Tööjõu kulud kokku		-6 321 221	-7 831 184
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-1 512 609	-1 445 447
Muud ärikulud		-216 425	-532 394
Ärikasum(-kahjum)		552 607	-1 258 142
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-549 525	-393 051
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-11 091	-3 779
Muud finantstulud ja -kulud		29 690	120
Finantstulud ja -kulud kokku		-530 926	-396 710
Kasum(-kahjum) enne tulumaksustamist		21 681	-1 654 852
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		21 681	-1 654 852



Allkirjastatud
 identifitseerimiseks
 15. 06. 09.

 Galina Fedulajev

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

		2008	2007
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		552 607	-1 258 142
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 512 609	1 445 447
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-11 111	-156 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-950 930	119 929
Varude muutus		-234 946	-1 502 677
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		572 993	1 457 972
Makstud intressid		-549 525	-342 819
Kokku rahavood äritegevusest		891 697	-236 684
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-3 317 819	-3 125 980
Materiaalse põhivara müük	15	65 000	571 717
Saadud intressid		0	120
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 252 819	-2 554 143
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu ning emiteeritud võlakirjad		4 723 112	3 000 000
Saadud laenu tagasimaksed		-3 987 798	-2 158 968
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-257 309	-425 801
SAPARD-i toetus	16	1 841 579	1 334 490
Eelnevate perioodide kasumi muutus		29 690	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 349 274	1 749 721
Rahavood kokku		-11 848	-1 041 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	119 086	1 163 971
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-11 848	-1 041 106
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-11 091	-3 779
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	96 147	119 086



¹ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 09.


Galina Fedulajev

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktisia-kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Saldo 2006.a aastaaruandes	3 039 900	303 990	6 134 652	9 478 542
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-1 654 852	-1 654 852
Saldo seisuga 31.12.2007	3 039 900	303 990	4 479 800	7 823 690
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	21 681	21 681
Saldo seisuga 31.12.2008	3 039 900	303 990	4 501 481	7 845 371

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 09


Galina Fedulajev

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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.

B. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

C. Muud nõuded

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. 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 otseseid 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 müügi väärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.



Alikirjastatud
identifitseerimiseks
15. 06. 09.
Galina Fedulajev

E. 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.

F/a. Materiaalne 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 allahindlused. 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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.

F/b. 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.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 99.

Galina Fedulajev

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. 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 õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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.

I. Ettevõtte tulumaks

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 2008 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.

J. Tehingud välisvaluutas 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 õiglase 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.

K. Tulude arvestus

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.



Aktsepsitud
Identifitseerimiseks
15.06.09
Galina Fedulajev

L. Kohustuslik 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.

M. 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 aastaaruandes avalikustatud.

N. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
15.06.09

Galina Fedulajev

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	759	114 848
Pangakontod	95 388	4 238
Raha kokku	96 147	119 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	1 380 552	487 717
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>1 380 552</i>	<i>490 659</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>0</i>	<i>-2942</i>
Muud lühiajalised nõuded	1 188	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	24 006	35 804
Tulevaste perioodide kulud	308 927	240 222
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 714 673	763 743

Tulevaste perioodide kulud summas 308 927 krooni (31.12.2007. seisuga vastavalt 240 222) sisaldavad ettemakseid kindlustuse, püügiõigustasu ja muude kulude eest.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 006	0	35 804	0
Üksikisiku tulumaks	0	116 098	0	135 575
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	15 528
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	0	0	1 916
Sotsiaalmaks	0	886 454	0	849 211
Kohustuslik kogumispension	0	4 617	0	5 526
Töötuskindlustusmaks	0	11 448	0	14 003
Kokku	24 006	1 018 617	35 804	1 021 759

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 09.

Galina Fedulajev

Lisa 5 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	2 145 260	1 347 997
Valmistoodang	1 098 880	1 661 197
Varud kokku	3 244 140	3 009 194

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

2008a. kinnisvarainvesteeringutes toimusid järgmised muutused:

Soetusmaksumus 31.12.2007	490 934
2007.a. amortisatsioonikulu	20 492
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	136 721
2008.a. amortisatsioonikulu	20 491
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	157 212
Jääkmaksumus 31.12.2007	354 213
Jääkmaksumus 31.12.2008	333 722

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15.06.09.


Ina Podulajev

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	14454327	7 487 957	281 350	22 223 634
Akumuleeritud kulum	-4 127 453	-3 537 549	0	-7 665002
Jääkmaksumus	10 326 874	3 950 408	281 350	14 558 632
2007.a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	656 500	2 540 980	3 197 480
SAPARDi toetus	0	0	-1 334 490	- 1 334 490
Mahakandmine	-185	-806 916	0	-807 101
Amortisatsioonikulu	-675 317	-749 638	0	-1 424 955
Mahakantud põhivara kulum	154	473 310	0	473 464
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	14 454 142	7 337 541	1 487 840	23 279 523
Akumuleeritud kulum	-4 802 616	-3 813 877	0	-8 616 493
Jääkmaksumus	9 651 526	3 523 664	1 487 840	14 663 030
2008. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	44 161	3 273 658	3 317 819
SAPARDi toetus	0	-204 750	-1 636 829	-1 841 579
Põhivara arvele võtmine	2 971 319	0	-2 971 319	0
Mahakandmine	0	-194 098	0	-194 098
Amortisatsioonikulu	-798 569	-693 548	0	-1 492 117
Mahakantud põhivara kulum	0	140 209	0	140 209
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	17 425 461	6 982 854	153 350	24 561 665
Akumuleeritud kulum	-5 601 185	-4 367 216	0	-9 968 401
Jääkmaksumus	11 824 276	2 615 638	153 350	14 593 264



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15.04.09.


Galina Fedulajev

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	3 807 654
Akumuleeritud kulum	-372 667
Jääkmaksumus	2 128 200
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	3602904*
Akumuleeritud kulum	-346 013
Jääkmaksumus	1 577 4377*

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

*Andmed seisuga 31.12.2008.a., on muudetud seoses sellega, et soetusmaksumus on korrigeeritud Sapardis saadud osaline toetusega summa 204 750 krooni. Seoses sellega muutus ka jääkmaksumus. Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole Aktsiaseltsil Kallaste Kalur õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Samuti kohustub ettevõtte rendilepingu järgi tagama lepingu täitmise kogu oma varaga.

Lisa 9 Kasutusrent

Kasutusrendina on ettevõtte, kui rendivõtja, kajastanud sõiduki renti.

2008.a.oktoobris on võtnud kasutusrendile NORDEA FINANCE ESTONIA AS uus sõiduauto. Liisinguleping nr:520087598 HONDACR V 2,0 AT ELEGANCE periood 60 kuud. Esimene rendimaks 10% netohinnast.

Jääkväärtus 25% netohinnast, intress 3,9%

	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	171 524	136 544
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	505 891	354 113
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	118 318	95 289
<i>1-5 aastat</i>	387 573	258 824



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15. 06. 2009.

GA
Gelina Fedulajev

Lisa 10 Laenukohustused

	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo	1-5 aasta			
	31.12.2008	12 kuu jooksul	jooksul		
Lühiajalised laenud	451 819	451 819	0	20.10.2009	7,5%-8,3%
Pikaajalised pangalaenud	2 050 999	476 478	1 574 521	20.10.2009	6,36%-9%
Muud laenud	3 259 606	3 175 000	84 606	2006-2010	3%-9,6%
Omaniku laen (vt.lisa 18)	910 336	0	910 336	2014	0%
Kapitalirendikohustused (vt. lisa 8)	44 264	44 264	0	2006-2009	6,5-9%
Kokku	6 717 024	4 147 561	2 569 463		

	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo	1-5 aasta			
	31.12.2007	12 kuu jooksul	jooksul		
Lühiajalised laenud	413 740	413 740	0	21.02.2008	6%
Pikaajalised pangalaenud	2 541 494	464 979	2 076 515	14.10.2012	7,75%
Muud laenud	2 071 875	1 944 967	126 908	2006-2010	3%-9,6%
Omaniku laen (vt.lisa 18)	910 336	0	910 336	2009	0%
Kapitalirendikohustused (vt. lisa 8)	301 573	257 309	44 264	2006-2009	6,5-9%
Kokku	6 239 018	3 080 995	3 158 023		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides . Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 17.

Laen summas 8 000 000 krooni on võetud AS SEB Pangast 2001.a. ning selle viimase osa tagasimakse tähtaeg saabunud 14. detsembril 2008. Seisuga 31.12.2008.a. tasumata laenujääk on 1 239 381 krooni, aruande koostamise seisuga tagasimakse tähtpäev on 20.oktoober 2009.a. Tagasimakse tähtaeg pikendatakse iga kvartali.

Laen summas 2 600 000 krooni on võetud AS SEB Pangast 2004.a. ning selle viimase osa tagasimakse tähtaeg on 05.jaanuaril 2009. Seisuga 31.12.2008.a. tasumata laenujääk on 811 618 krooni, aruande koostamise seisuga tagasimakse tähtpäev on 20.oktoober 2009.a. Tagasimakse tähtaeg pikendatakse iga kvartali.

Ettevõtte arvelduskrediidi limiit seisuga 31.12.2008 oli summas 480 000 krooni. Intressimäär 7,5-8,3% aastas. Alates 01.01.2009.a. väheneb laenulimiit igakuiselt kuu 20 000 krooni võrra. Seisuga 31.detsember 2008.a. arvelduskrediidi jääk on 451 819 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	717 290	481 969
Võlad töövõtjatele	3 664 841	3 325 354
Maksuvõlad (lisa 4)	1 018 617	1 021 759
Muud võlad (lisa 12)	16 717	15 787
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	2 086	1689
Võlad ja ettemaksed kokku	5 419 551	4 846 558

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

15.06.09.

42

Galina Fedulajev

Lisa 12 Muud võlad

	31.12.2008	31.12.2007
Muud viitvõlad / sisaldavad kinnipetud alimendid	16 717	15 787
Kokku	16 717	15 787

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Aktsiakapital (kroonides)	3 039 900	3 039 900
Aktsiate arv (tk)	30 399	30 399
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustab 4 501 481 (2007: 4 479 800) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 945 311 (2007: 940 758) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 3 556 170 (2007.a: 3 539 042) krooni.

Lisa 14 Müügitulu ja mitmesugused tegevuskulud

Müügitulu

Aktsiaselts Kallaste Kalur müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	1 050 815	4 059 160
Läti	703 151	276 371
Soome	848 244	482 307
France	287 506	0
Poola	900 613	0
Kanada	0	1 978 893
Rootsi	176 369	0
Sveits	2 972 235	1 002 313
Saksamaa	3 742 253	92 660
Leedu	0	723 075
USA	27 487	0
Kokku	10 708 673	8 614 779

Aktsiaselts Kallaste Kalur müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

tegevusala	2008	2007
EMTAK		
0312- Mageveekalapüük	1 343 170	781 507
1020- Kala töötlemine ja säilitamine	8 927 395	7 704 225
Muud teenused	438 108	129 047
Kokku	10 708 673	8 614 779



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
15. 06. 09.
u/f
Galina Fedulajev

Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Transporditeenuste kulud	293 693	64 676
Kalutite püügiluba kulud	175 332	186 845
Tollimaksu ja tolliteenuste kulud	16 587	26 701
Lähetuskulud	9 718	7 500
Kontorikaubad, postikulud ja telefoni kulud	57 459	68 096
Kindlustuskulud	72 533	78 279
Konsultatsiooni-ja juriidiliste teenuste kulud	62 308	73 089
Remondi-ja hoolduskulud	93 665	131 055
Pangateenuste kulud	32 094	13 736
Heitvee puhastus kulud	0	78 243
Reklaamikulud	96 214	20 215
Kasutusrendikulud	171 524	136 544
Isikliku auto kompensatsioonikulud	17 492	17 534
Audiitorikulud	18 000	18 000
Riigilõiv	9 820	9 837
Arstliku läbivaatus	14 300	0
Koolituskulud	12 020	0
Muud tegevuskulud	63 321	84 109
Kokku	1 216 080	1 014 459

Lisa 15 Muud äritulud

	2008	2007
Tulu põhivara müügist	65 000	571 717
Muud äritulud	1	1 445
Kokku	65 001	573 162

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Aktsiaselts Kallaste Kalur on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2008	2007
Varade sihtfinantseerimine		
Saadud SAPARDI-i toetus mootorpaati Robust-38	204 750	0
SAPARDI-i sihtfinantseerimine: kalalossimiskai ja kütusetankla rekonstrueerimine	1 636 829	1 334 490

2008. a. sihtfinantseerimine laekus kalalossimiskai ja kütusetankla rekonstrueerimiseks 50% ulatuses, 50% rekonstrueerimise kuludest kattis ettevõtte omafinantseerise käigus.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
15. 06. 09.

Galina Fedulajev

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

Aktsiaselts Kallaste Kalur poolt saadud pangalaenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

Kinnistu asukohaga Võidu 120 Kallaste linn
Kinnistud asukohaga Tööstuse 1 ja Tööstuse 8 Kallaste linn

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2008.

2007 aastal saadud laenu katteks (31.12.2008 seisuga laenu jääk 3 000 000 krooni) on panditud 51% põhiomaniku aktsiatest. Alates 03.12.2008.a. on sõlminud käendusleping/Aktsiaselts SEB Pank ja käendaja Fjodor Plesankov. Käendaja vastutuse maksimumsumma 1 000 000 krooni

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

2008.aastal tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud (2007 aastal samuti ei toimunud). Omanike poolt antud laenude jääk seisuga 31.detsember 2008 moodustas 910 336 krooni (seisuga 31.detsember 2007.a. 910 336 krooni).

Lisa 19 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2008 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 4 512 tuhande krooni võrra. Negatiivse käibekapitali tekke põhjuseks oli see, et 2008.a. sõlmis AS Kallaste Kalur laenulepingu ehitajaga summas 3 miljonit krooni viimase investeeringu (kalavastuvõtu kai ja tankla) teostamiseks. Eelnevalt oli peetud läbirääkimised SEB Pangaga, kus viimase esindajad kinnitasid korduvalt (kahjuks küll suusõnaliselt) valmisolekut vajalik investeerimislaen väljastada. Paraku aga pole SEB Panga esindajad tänani võimelised oma sõna eest vastutama ja seoses üldise keerulise olukorraga ei saa ka tubli ehitaja sõlmitud laenulepingut pikendada.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi 2009. aastal, ning ettevõtte suudaks katta kõik lühiajalised kohustused. 2009.a. Juhtkond otsib muid võimalusi eelnimetatud laenu reefinantseerimiseks.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks
15. 06. 09.

Galina Fedulajev

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS KALLASTE KALUR AKTSIONÄRIDELE.

Olen auditeerinud AS Kallaste Kalur raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, 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 6 kuni 22, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kallaste Kalur finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust minu arvamus, juhin tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 19, millest selgub, et ettevõtte 31.12.2008 seisuga ületavad lühiajalised kohustused tema käibevarasid 4 512 tuh krooni võrra. Nimetatud tingimused viitavad märkimisväärse ebakindluse olemasolule, mis võib tekitada olulist kahtlust ettevõtte võimelisuse osas oma tegevust jätkata. Juhtkond kinnitab, et omal poolt püüab teha kõik, et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi 2009. aastal, ning ettevõtte suudaks katta kõik lühiajalised kohustused. Ettevõtte võimelisus tegevust jätkata olulises osas sõltub sellest, kas juhtkonnal õnnestub viia lõpuni läbirääkimised pangaga refinanseerimislaenu lepingu sõlmimiseks.

Tartus, 15. 06. 2009.

Galina Fedulajev
Audiitor
(tunnistus 382)



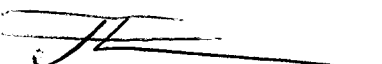
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008a. majandusaasta aruandele

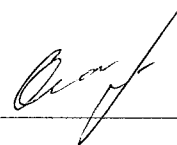
Aktsiaselts Kallaste Kalur 2008a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
15. juuni 2009otsusega, allkirjastamine 15.juuni 2009



Juhatusesimees
(Fjodor Plešankov)

Nõukogu esimees
(Merkuli Skorohodov)

Juhatuseliige
(Pjotr Leonov)

Nõukogu liige
(Andrei Krehhov)

Nõukogu liige
(Mihhail Opikov)

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aktsiaselts Kallaste Kalur aktsionäride nimekiri:

Fjodor Plešankov (Oktoobri 6, Kallaste, isikukood 34806252726) 17 372 nimelist A-aktsiat a` 100 krooni,
1 455 nimelist B-aktsiat a` 100 krooni. Kokku aktsiaid 18 647 tk.



TEGEVUSALADE LOETELU

EMTAK	tegevusala	2008	2007
0312-	Mageveekalapüük	1 343 170	781 507
1020-	Kala töötlemine ja säilitamine	8 927 395	7 704 225
	Muud teenused	438 108	129 047
Kokku		10 708 673	8 614 779

