

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** osäühing Pepekala

**registrikood:** 10110126

**tänava/talu nimi,** Rohuneeme tee 138

**maja ja korteri number:**

**küla:** Rohuneeme küla

**vald:** Viimsi vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 74012

**telefon:** +372 5011137

**e-posti aadress:** pepekala@neti.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Osaühing Pepekala on tegutsenud kalatoodete turul alates 1992 . aastast , omades juba üle kahekümneaastast kogemust Eestis .

Äriühingu tegevus hõlmab peamiselt kala – ja kalatoodete jaemüüki .

Osaühing pakub tarbijatele kvaliteetseid kala – ja kalatooted , mida varutakse nii kohalikest kaluritest ja tootjatelt kui ka Soome partneritelt. Peamiselt tuuakse sisse vääriskala ( lõhe ja forelli ning siiga ) .

Müügil on ka pakendatud kalatooted ja poolfabrikaadid.

Müügituluks kujunes aruandeaastal 828937 eurot , mis 2014 .aastaga võrreldes suurenes 135 204 euro võrra ja kasumiks kujunes 467 eurot.

Järgnevatel perioodidel püüab OÜ Pepekala leida uusi kliente , et säilitada oma kohta turul. Tähelepanu pööratakse endiselt toodete kvaliteedile ja hindadele ning arendatakse veelgi teenindust .

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 496	4 535	2
Nõuded ja ettemaksud	46 039	46 005	
Varud	13 292	9 840	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>62 827</b>	<b>60 380</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 766	32 485	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>28 766</b>	<b>32 485</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>91 593</b>	<b>92 865</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	71 445	69 551	
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>71 445</b>	<b>69 551</b>	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	12 463	16 096	
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>12 463</b>	<b>16 096</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>83 908</b>	<b>85 647</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188	-989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	467	1 177	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>7 685</b>	<b>7 218</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>91 593</b>	<b>92 865</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	828 937	693 773	9
Muud äritulud	0	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 104	-572 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 325	-46 680	
Tööjõukulud	-89 981	-68 407	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 344	-4 487	
Muud ärikulud	-269	0	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>914</b>	<b>1 589</b>	
Intressikulud	-435	-412	
Muud finantstulud ja -kulud	-12	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>467</b>	<b>1 177</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>467</b>	<b>1 177</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	914	1 589	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 344	4 487	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>5 344</b>	<b>4 487</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36	-27 309	
Varude muutus	-3 452	2 757	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 799	11 226	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>4 569</b>	<b>-7 250</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 625	-9 679	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 625</b>	<b>-9 679</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 536	-2 590	
Makstud intressid	-435	-412	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-3 983</b>	<b>-3 002</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-1 039</b>	<b>-19 931</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 535	24 466	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-1 039</b>	<b>-19 931</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 496	4 535	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	6 391	639	-989	6 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 177	1 177
<b>31.12.2014</b>	6 391	639	188	7 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			467	467
<b>31.12.2015</b>	6 391	639	655	7 685

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2015 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna

#### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

#### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Realiseeritud kaupade ja toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse materiaalseid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

#### Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakonto	3 496	4 535
<b>Kokku raha</b>	<b>3 496</b>	<b>4 535</b>



### Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>44 201</b>	<b>44 165</b>
Aegumata	13 055	28 070
Ületanud alla 1 kuu	24 476	15 293
Ületanud 1-3 kuud	6 173	21
Ületanud 3 kuud ja rohkem	497	781
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>44 201</b>	<b>44 165</b>

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	13 292	9 840
<b>Kokku varud</b>	<b>13 292</b>	<b>9 840</b>

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 788	7 867
Üksikisiku tulumaks	1 873	1 357
Sotsiaalmaks	4 081	2 912
Kohustuslik kogumispension	236	159
Töötuskindlustusmaksed	259	192
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	248
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>19 237</b>	<b>12 735</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksud	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2013</b>						
Soetusmaksumus	37 827	37 827	10 436			48 263
Akumuleeritud kulum	-37 827	-37 827	-5 366			-43 193
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	5 070			5 070
Ostud ja parendused	26 923	26 923	4 979			31 902
Amortisatsioonikulu	-2 651	-2 651	-1 836			-4 487
<b>31.12.2014</b>						
Soetusmaksumus	64 020	64 020	15 415			79 435
Akumuleeritud kulum	-39 748	-39 748	-7 202			-46 950
<b>Jääkmaksumus</b>	24 272	24 272	8 213			32 485
Amortisatsioonikulu	-3 100	-3 100	-2 244			-5 344
Muud muutused				1 625	1 625	1 625
<b>31.12.2015</b>						
Soetusmaksumus	64 020	64 020	15 415	1 625	1 625	81 060
Akumuleeritud kulum	-42 848	-42 848	-9 446			-52 294
<b>Jääkmaksumus</b>	21 172	21 172	5 969	1 625	1 625	28 766

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	19 632	3 536	16 096
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	19 632	3 536	16 096

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 685	3 799
Puhkusetasude kohustus	4 652	3 873
Võlad aruandvatele isikutele	5 857	15 008
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>15 194</b>	<b>22 680</b>

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	828 937	693 773
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>828 937</b>	<b>693 773</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>828 937</b>	<b>693 773</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	828 937	693 773
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>828 937</b>	<b>693 773</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	69 030	52 403
Sotsiaalmaksud	23 867	17 940
Puhkuse reservi muutus	-2 916	-1 936
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>89 981</b>	<b>68 407</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	9 549	8 488

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

**osaühing Pepekala (registrikood: 10110126) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROHESALU	Juhatuse liige	16.06.2016

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	467
<b>Kokku</b>	<b>655</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	655
<b>Kokku</b>	<b>655</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	828937	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Rohesalu	46106030277		6391 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5011137
E-posti aadress	pepekala@neti.ee