

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

25. 06. 2007

246 71272

clq

Aktsiaselts Kallaste Kalur

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
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:	Kalapüük ja kalatöötlemine
Audiitor:	Galina Fedulajev

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	7
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Omakapital	19
Lisa 14 Müügitulu ja tegevuskulud	19
Lisa 15 Muud äritulud.....	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	23



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

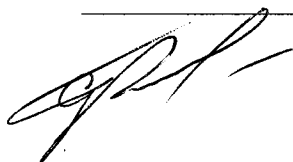
Aktsiaselts Kallaste Kalur kanti äriregistrisse 12. jaanuaril 1996.a. AS-i Kallaste Kalur peamiseks tegevusalaks on kalapüük ja kalatöötlemine.

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.

Aktsiaselts turustab 76% toodangu välisriikidesse. Nendest 32% moodustab müük ühendusesisestesse liikmesriikidesse ja 44% Kanadasse ja Šveitsi. Kalatoodete müük Eesti turul moodustab 2%. Aktsiaseltsis aasta algusel ettevõttes töötas 101 töötajat. Aasta jooksul oli seoses majandusraskustega lahkunud ja koondatud 34 inimest. Aktsiaselts Kallaste Kalur annab tööd 67 töötajale.

Juriidiline aadress:

Võidu 120
60104 Kallaste Tartu maakond



TEGEVUSARUANNE

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 Registre - 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 sisse maksega 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 kalafileetsehi ehitus oli edukalt lõpetatud 2004.aastal. Külmhoone ehituseks oli võetud pangalaen 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 Registre 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 Ühisliisingu ja SEB Ühispankaga.

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. Fileerimistsehh peale oma kala fileeris imporditud ahvena ja osutas teenuseid teistele firmadele.

2006 Aktsiaseltsis Kallaste Kalur keskmine töötajate arv oli 67 töötajat ning palgakulu oli 6 118 865 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse esimehele makstud töötasu 312 149 krooni.

Müügikate (%) (müügitulu-kaubakulu/müügituluga)=0,6891

Pikaajalise laenu osakaal (pikaajalised kohustused / pikaajalised kohustused + omakapital) =0,2167

Võõrkapitali ja omakapitali suhe (võõrkapital / omakapital) = 0,9622

Omakapitali kordaja (kõik varade allikad / omakapital) = 1,9504



Juhatuse esimees
(Fjodor Plešankov)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Aktsiaselts Kallaste Kalur juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 21 toodud. Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2006.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.



Juhatusesimees
(Fjodor Plešankov)

Juhatuseliige
(Pjotr Leonov)

Kallaste linn, 25. mai 2007

Bilanss

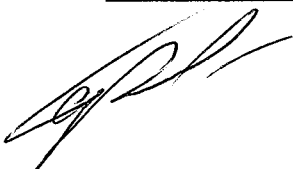
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005 Korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 163 971	70 860
Nõuded ja ettemaksed	3, 4	883 672	523 383
Varud	5	1 506 517	5 237 590
Käibevara kokku		3 554 160	5 831 833
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	374 705	351 401
Materiaalne põhivara	7	14 558 632	16 139 776
Põhivara kokku		14 933 337	16 491 177
VARAD KOKKU		18 487 497	22 323 010
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10, 17	1 589 444	1 939 993
Võlad ja ettemaksed	4, 11	3 388 586	4 719 803
Lühiajalised kohustused kokku		4 978 030	6 659 796
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10, 17, 18	3 249 806	2 986 108
Muud pikaajalised võlad	10	781 119	1 101 305
Pikaajalised kohustused kokku		4 030 925	4 087 413
KOHUSTUSED KOKKU		9 008 955	10 747 209
Omakapital			
Aktiikapital	13	3 039 900	3 039 900
Kohustuslik reservkapital		303 990	303 990
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		8 231 911	10 944 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 097 259	-2 712 858
OMAKAPITAL KOKKU		9 478 542	11 575 801
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 487 497	22 323 010

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005 Korrigeeritud
Müügitulu	14	19 549 699	27 536 454
Muud äritulud	15	100 892	4
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-3 021 268	364 016
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-6 064 438	-19 206 431
Mitmesugused tegevuskulud	14	-1 236 463	-1 165 009
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-7 549 916	-5 757 631
Sotsiaalmaks		-2 039 249	-1 750 132
Tööjõu kulud kokku		-9 589 165	-7 507 763
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-1 600 090	-2 257 483
Muud ärikulud		-230 902	-114 176
Ärikasum(-kahjum)		-2 091 735	-2 350 388
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-287 921	-322 846
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-3 165	-26 657
Muud finantstulud ja -kulud		285 562	6 232
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 524	-343 271
Kasum(kahjum) enne tulumaksustamist		-2 097 259	-2 693 659
Tulumaks		0	-19 199
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-2 097 259	-2 712 858

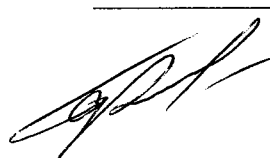


Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-2 091 735	-2 350 388
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 600 090	2 258 527
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-34 133	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-360 289	938 389
Varude muutus		3 731 073	-1 160 575
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1270419	2 756 150
Makstud intressid		-287 921	-322 846
Makstud dividendide tulumaks	13	-18 160	-19 199
Kokku rahavood äritegevusest		1 268 506	2 100 058
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-25 350	-1 718 874
Materiaalse põhivara müük	15	97 796	0
Saadud intressid		285 563	6 232
Kokku rahavood investeerimistegevusest		358 009	-1 712 642
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		500 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-401 927	-1 059 304
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-615 257	-494 436
SAPARD-i toetus	16	50 986	495 350
Makstud dividendid	14	-60 798	-60 798
Eelnevate perioodide kasumi muutus		-3 243	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-530 239	-1 119 188
Rahavood kokku		1 096 276	-731 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	70 860	829 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 096 276	-731 772
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-3 165	-26 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 163 971	70 860

¹ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktisia-kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	3 039 900	303 990	11 005 567	14 349 457
Makstud dividendid	0	0	-60 798	-60 798
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-2 712 858	-2 712 858
Saldo seisuga 31.12.2005	3 039 900	303 990	8 231 911	11 575 801
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	0	0	-2 097 259	-2 097 259
Saldo seisuga 31.12.2006	3 039 900	303 990	6 134 652	9 478 452

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2006. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 korregeeritud 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.

C. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud 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.

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 müügiväärtuste 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.

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. 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 akumulieeritud 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.

G. 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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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 teistes 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.

R. 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	15 924	64 737
Pangakontod	1 148 047	6 123
Raha kokku	1 163 971	70 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	641 267	298 280
<i>s.h Ostjatele laekumata arved</i>	<i>641 267</i>	<i>331 975</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>0</i>	<i>-33 695</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	18 675	102 167
Muud lühiajalised nõuded	223 730	122 936
<i>Intressid</i>	<i>0</i>	<i>37</i>
Tulevaste perioodide kulud	223 730	122 899
Nõuded ja ettemaksed kokku	883 672	523 383

Tulevaste perioodide kulud summas 223 730 krooni (31.12.2005. seisuga vastavalt 122 899) sisaldavad ettemakseid kindlustuse, püügiõigustasu, liikmemaksu, maamaksu ja muude kulude eest.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		67180	101 940	0
Üksikisiku tulumaks	0	333 797	0	149 851
Erisoodustuse tulumaks	0	5 414	2	632
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	4 982	0	869
Sotsiaalmaks		680 792	225	344 296
Kohustuslik kogumispension	0	6 226	0	4 999
Töötuskindlustusmaks	0	15 056	0	11 107
Maamaks	18675	0	0	0
Dividendide tulumaks	0	0	0	19 199
Kokku	18 675	1 113 447	102 167	530 953

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	337 346	947 603
Valmistoodang	749 657	3 770 925
Müügiks ostetud kaubad	4 704	517 498
Ettemaksed hankijatele	414 810	1 564
Varud kokku	1 506 517	5 237 590

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena jääkväärtuses 374 705 krooni on kajastatud 2006 aastal oli soetatud maa maksumusega 40 552 krooni.

2006.a. kinnisvarainvesteeringutes toimusid järgmised muutused:

Soetusmaksumus 31.12.2005	450 382
2006.a. soetatud	40 552
Soetusmaksumus 31.12.2006	490 934
2005.a. amortisatsioonikulu	32 786*
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	95 736
2006.a. amortisatsioonikulu	20 492
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	116 229
Jääkmaksumus 31.12.2005	354 646*
Jääkmaksumus 31.12.2006	374 705

* 2005.aastal amortisatsiooni arvestuses esines viga, seoses parandusega saldo on muutunud. (enne parandust oli jääkmaksumus 31.12.2005 seisuga 351 401 krooni.)

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpeta- mata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	14451327	7601912	68600	27070	22148909
Akumuleeritud kulum	-2372950	-2637211	0	0	-5010161
Jääkmaksumus	12078377	4964701	68600	27070	17138748
2005.a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	3000	153 817	187400	1 374 657	1718874
Põhivara arvele võtmine	0	1 151 727	0	-1 151 727	0
SAPARDi toetus	0	-495 350	0	0	-495 350
Mahakandmine	0	-792 610	0	0	-792 610
Amortisatsioonikulu	-1079183	-1143313	0	0	-2222496
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	14454327	7619496	256000	250000	22579823
Akumuleeritud kulum	-3452133	-2987914	0	0	-6440047
Jääkmaksumus	11002194	4631582	256000	250000	16139776
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	585 000	25 350	0	610 350
Põhivara arvele võtmine	0	0	0	-250 000	-250 000
Mahakandmine	0	-716539	0	0	-716 539
Amortisatsioonikulu	-675 320	-904 279	0	0	-1 579 599
Mahakantud põhivara kulum	0	-354 644	0	0	-354 644
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	14 454 327	7 487 957	281 350	0	22 223 634
Akumuleeritud kulum	-4 127 453	-3 537 549	0	0	-7 665002
Jääkmaksumus	10 326 874	3 950 408	281 350	0	14 558 632

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	3 213 256*
Akumuleeritud kulum	-532 494
Jääkmaksumus	2 680 762*
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	3 500 025
Akumuleeritud kulum	-440 241
Jääkmaksumus	1 905 097

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisa 10.

*Andmed seisuga 31.12.2005.a., on muudetud seoses sellega, et soetusmaksumus on korrigeeritud Sapardis saadud osaline toetusega summas 742 535 krooni. Seoses sellega muutus ka jääkmaksumus.

Vastavalt tootmisseadmete 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. Kasutusrendileping lõpeb 2008. aastal.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	29 112	29 287
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	55 280	84 392
1-5 aastat	28 929	29 112
	26 351	55 280



Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2006	12 kuu	1-5 aasta	tähtaeg	määr
		jooksul	jooksul		
Lühiajalised laenud	203 149	203 149		18.10.2007	5%
Pikaajalised pangalaenud	3 103 128	453 322	2 649 806	2008-2009	5,7-5,8%
Muud laenud (vt. lisa 18)	1 579 546	500 000	1 079 546	2006-2009	0%
Kapitalirendikohustused (vt. lisa 8)	734 546	432 973	301 573	2006-2009	6,5-9%
Kokku	5 620 369	1 589 444	4 030 925		

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2005	12 kuu	1-5 aasta	tähtaeg	määr
		jooksul	jooksul		
Lühiajalised laenud	381 068	381 068	0	15.10.2006	5%
Pikaajalised pangalaenud	3 462 754	1 076 645	2 386 109	2008-2009	5,7-5,8%
Muud laenud	1 121 848	0	1 121 848	2006-2009	0%
Kapitalirendikohustused	1 061 737	482 280	579 457	2006-2009	6,5-9%
Kokku	6 027 407	1 939 993	4 087 414		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 16.

Laen Ühispangast summas 8 000 000 EEK oli võetud 2002.a. ning selle viimase osa tagasimaksetähtaeg on 2008.a
Laen Ühispangast summas 2 600 000 EEK oli võetud 2004.a. ning selle viimase osa tagasimaksetähtaeg on 2009.a

Aktsiaseltsil Kallaste Kalur oli alates 18. oktoobrist 2006.a. tähtajaga kuni 18. oktoober 2007.a. avatud arvelduslaenu liimilt summas 500 000 krooni. Intressimäär 5% aastas. Seisuga 31.detsember 2006.a. saldo oli 203 149 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	725 874	1 347 422
Võlad töövõtjatele	1 540 522	1 683 161
Maksuvõlad (lisa 4)	1 113 447	530 953
Muud võlad (lisa 12)	7 054	63 250
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	1 689	1 095 017
Võlad ja ettemaksed kokku	3 388 586	4 719 803

Lisa 12 Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlad	0	60 798
Muud viitvõlad	7 054	2 452
Kokku	7 054	63 250

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
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 31.12.2006 moodustab 6 134 652 (2005: 8 231 911) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 349 623 (2005: 1 893 340) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 4 785 029 (2005.a: 6 338 571) krooni.

Lisa 14 Müügitulu ja mitmesugused tegevuskulud**Müügitulu**

Aktsiaselts Kallaste Kalur müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	4 606 583	1 598 544
Läti	609 865	319 795
Soome	36 000	16 500
Prantsusmaa	551 543	0
Taani	0	19 680
Poola	1 936 141	1 740 536
Kanada	6 346 907	22 766 875
Šveits	1 791 638	685 416
Saksamaa	2 221 567	0
Leedu	1 449 455	389 108
Kokku	19 549 699	27 536 454

Aktsiaselts Kallaste Kalur müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kala, kalafilee	18 580 622	27 524 931
Kaubad	0	104 082
Muud teenused	969 077	115 605
Kokku	19 549 699	27 536 454



Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Transporditeenuste kulud	204 146	45 412
Kalutite püügiluba kulud	172 604	192 450
Tollimaksu ja tolliteenuste kulud	138 530	492 19
Lähetuskulud	91 430	72 928
Kontorikaubad, postikulud ja telefoni kulud	83 962	118 890
Kindlustuskulud	83 043	95 476
Konsultatsiooni-ja juriidiliste teenuste kulud	65 831	20 761
Remondi-ja hoolduskulud	64 330	138 895
Pangateenuste kulud	52 113	27 782
Heitvee puhastus kulud	39 537	126 218
Reklaamikulud	35 704	28 066
Kasutusrendikulud	29 313	30 049
Isikliku auto kompensatsioonikulud	20 000	31 000
Audiitorikulud	15 000	16 500
Riigilõiv	9 576	22 684
Arstliku läbivaatus	9 161	2 720
Vastuvõtukulud	500	4 244
Muud tegevus kulud	121 683	141 714
Kokku	1 236 463	1 165 008

Lisa 15 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	97 796	0
Muud äritulud	3 096	4
Kokku	100 892	4

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Aktsiaselts Kallaste Kalur on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2006	2005
Varade sihtfinantseerimine ja kulude kompenseerimine		
Saadud SAPARD-i toetus liisingu maksete katteks	0	495 350
Saadud SAPARDI-i toetus kulude katteks	50 986	0

2006.a varade sihtfinantseerimine summas 292 500 krooni laekus otse Ühisliisingusse liisingu maksete katteks, ning toetus summas 50 986 krooni laekus koolituskulude ja aktsiisimaksu katteks.

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 2004.

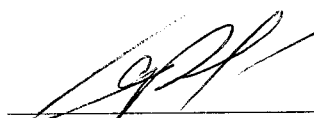
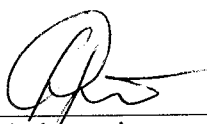
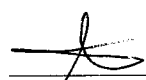
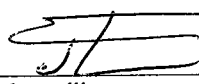
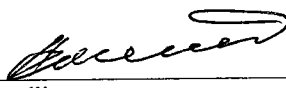
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

2006.aastal tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud (2005 aastal samuti ei toimunud). Omanike poolt antud laenude jääk seisuga 31.detsember 2006 moodustas 910 336 krooni (seisuga 31.detsember 2005.a. 910 336 krooni).



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Aktsiaselts Kallaste Kalur 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 25.mai 2007 otsusega, allkirjastamine 25.mai 2007:


Juhatuse esimees
(Fjodor Plešankov)
Nõukogu esimees
(Merkuli Skorohhodov)
Juhatuse liige
(Pjotr Leonov)
Nõukogu liige
(Andrei Krehhov)
Nõukogu liige
(Aleksandr Gussarov-Slenduhhov)

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aktsiaselts Kallaste Kalur aktsionäride nimekiri:

Fjodor Plešankov (Oktoobri 6, Kallaste, isikukood 34806252726) 17182 nimelist A-aktsiat a` 100 krooni,
1365 nimelist B-aktsiat a` 100 krooni. Kokku aktsiaid 18 547 tk.



Pepleri Büroo OÜ

Registrikood 10251772 Pepleri tn 32, 51010 Tartu
Telefon/faks 7 420246 e-post: galja@abkok.ee

Audiitori järeldusotsus AS Kallaste Kalur aktsionäridele.

Olen kontrollinud AS Kallaste Kalur 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab mulle piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen arvamusel, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kallaste Kalur finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 25. 05. 2007.

Galina Fedulajev
audiitor
(tunnistus 382)

