

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Kajax Fishexport

registrikood: 10052883

tänavanimi: Peterburi tee 2F

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 4432109, +372 4431616

faks: +372 4432809

e-posti aadress: kajax@hot.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

1. AS Kajax Fishexport alustas oma tegevust 09.02.1994 a. (AS Kajax). Peamised tegevusalad on kalatoodete valmistamine ja hulgimüük.

2. 2011.a. säilitas AS Kajax Fishexport oma traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilsuse ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamise. Põhilisteks eksport turgudeks olid Ukraina, Venemaa, Moldovaa. 2011. a. käive oli 2 728 803 euro, mis oli 0,6 % vähem kui eelmisel aastal. Eksport moodustus käibest 95,8 %, mis on 1,8 protsendi punkti rohkem kui 2010 aastal. AS Kajax Fishexport kasum majandustegevusest kujunes 2011.a. 52 424 euro , mis oli võrreldes eelmise aastaga 2,4 korda vähem võrreldes 2010 aastaga. Peamiseks kasumi vähenemise põhjuseks oli rannaräime kvootide vähendamine ning traalikala defitsiit IV kvartalis, mis oli tingitud halbadest ilmastikutingimustest. Võrreldes 2010.a. töötles AS Kajax Fishexport rannaräime vähem 500 tonni. Traalikala töötlemise maht vähenes 800 tonni võrra. Seoses kvootide vähenemisega tõusis tooraine hind, samal ajal jäid tiheda konkurentsi tõttu välisurgudel müügi hinnad külmutatud kalale peaaegu samaks.

3. Finantsnäitajad :	2011	2010
a) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,98	2,00
(käibevara/Lühiajalised kohustused)		
b) Maksevõimekordaja	4,14	1,66
(Käibevara-Varud)/lühiajalised kohustused		
c) Omakapitali puhasrentaablus	2,35	5,84
(Puhaskasum/((Omakapital2011a.+Omakapital 2010a.)/2)*100))		
d) Soliidsuskordaja	0,94	0,80
(Omakapital/Kohustused ja omakapital kokku)		

4. Aruande perioodil soetati PRIA abiga sorteerimisliin, 2 tõstukit ja 2 aluse – siirdajat ning laiendati Liu kalatööstuse reoveepuhasti. Kokku toetati PRIA poolt põhivara soetamist summas 234 168 euro. Peale selle soetati kaubik ja kalaveoks 2 veokit.

5. AS Kajax Fishexport keskmine töötajate arv 2011a. taandatud täistööajale oli 35 inimest. Tööjõukulud olid 285 384 euro, mis moodustasid 11 % ettevõtte ärikuludest. Võrreldes 2010. a-ga kasvasid tööjõukulud 8,5 %. Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 2011a-l juhatuse liikme tasu 14 461.69 euro . Juhatuse liikmele või tema pärija(-te)le on ettenähtud hüvitis ennetähtaegsel tagasikutsunisel nõukogu poolt, lepingu tähtaja möödumisega, mille järgi ei toimu pikendamist, tema surma või lepingu lõppemisega seoses seltsi pankrotiga. Juhatuse liikmele on ettenähtud hüvitis keelu eest töötada 2 aasta jooksul peale lepingu lõppemist seltsiga samal tegevusalal tegutsevas äriühingus.

6. AS Kajax Fishexport 2012.a. plaaniks on tootmise stabiilsena hoidmine, ning olemasolevatel turgudel oma positsiooni säilitamine.

Juhataja Oleg Omeltsenko

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	217 542	206 384	2
Nõuded ja ettemaksed	362 651	656 308	3; 4
Varud	116 987	185 795	5
Müügiootel põhivara	0	53 426	
Kokku käibevara	697 180	1 101 913	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 666 732	1 672 068	7
Immateriaalne põhivara	1 373	2 345	8
Kokku põhivara	1 668 105	1 674 413	
Kokku varad	2 365 285	2 776 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	138 703	265 234	10
Sihtfinantseerimine	1 276	285 390	11
Kokku lühiajalised kohustused	139 979	550 624	
Kokku kohustused	139 979	550 624	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	690 120	690 246	12
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413 737	1 340 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 424	126 292	
Kokku omakapital	2 225 306	2 225 702	
Kokku kohustused ja omakapital	2 365 285	2 776 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 728 803	2 746 227	13
Muud äritulud	81 008	66 722	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-68 689	10 207	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 025 052	-2 064 011	15
Mitmesugused tegevuskulud	-191 272	-171 203	
Tööjõukulud	-285 384	-311 690	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-147 085	-137 286	7; 8
Muud ärikulud	-28 776	-20 207	17
Ärikasum (kahjum)	63 553	118 759	
Finantstulud ja -kulud	2 912	7 533	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 465	126 292	
Tulumaks	-14 041	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 424	126 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 553	118 759	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	147 085	137 286	7; 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 599	-41 802	14
Kokku korrigeerimised	135 486	95 484	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 315	-58 297	3
Varude muutus	68 808	-15 675	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-126 531	35 473	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 041	0	18
Muud rahavood äritegevusest	53 426	0	
Kokku rahavood äritegevusest	233 016	175 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450 793	-223 085	7; 11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	37 500	96 607	7
Antud laenud	-75 000	-63 912	
Antud laenude tagasimaksed	82 174	63 912	
Laekunud intressid	1 834	1 388	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-404 285	-125 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-359	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	234 168	0	11
Makstud dividendid	-52 820	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 989	0	
Kokku rahavood	9 720	50 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 384	149 646	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 720	50 654	
Valuutakursside muutuste mõju	1 438	6 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 542	206 384	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	690 246	69 025	1 340 139	2 099 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			126 292	126 292
31.12.2010	690 246	69 025	1 466 431	2 225 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 424	52 424
Makstud dividendid			-52 820	-52 820
Muud muutused omakapitalis	-126		126	0
31.12.2011	690 120	69 025	1 466 161	2 225 306

Vaata lisa 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i "Kajax Fishexport" 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Kajax Fishexport finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Kajax Fishexport ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamis aastaaruanne, kuna 51 % tema aktsiatest kuuluvad Eestis registreeritud Nazin Invest OÜ-le, kes koostab ja avalikustab konsolideeritud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AS Kajax Fishexport kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruanne kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse AS Kajax Fishexport tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (sh nominaalväärtus, millest on lahutatud vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt

laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiootel põhivara". Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiootel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50 aastat
Transpordivahend	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

- vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
 Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.
 Algne soetusmaksumus sisaldab kõikki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.
 Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.
 Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastamataat kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtus ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb AS Kajax Fishexport igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% AS Kajax Fishexport aktsiakapitalist.

Majanduskriisi mõjud.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Kasumiaruanne.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	11	61 385
Tähtajalised hoiused	217 531	144 999
Kokku raha	217 542	206 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	235 554	286 799	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 086	50 880	4
Muud nõuded	66 662	308 311	
Laenunõuded	0	7 174	
Sihtfinantseerimine	66 487	300 655	11
Muud nõuded	175	482	
Ettemaksed	6 349	10 318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	362 651	656 308	

Aruandeaastal nõudeid ja ettemakseid alla ei hinnatud.

Laenunõue on elimineeritud rahavoogude aruandest summas 7 174 euro.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41 820	0	39 266	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 841	0	6 557
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	0
Sotsiaalmaks	0	12 481	0	13 483
Kohustuslik kogumispension	0	263	0	243
Töötuskindlustusmaksed	0	1 371	0	1 546
Ettemaksukonto jääk	12 266		11 614	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 086	19 962	50 880	21 829

Vaata ka lisad 3 ja 10.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	73 732	73 851
Lõpetamata toodang	40 462	40 462
Valmistoodang	2 793	71 482
Kokku varud	116 987	185 795

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Inventuuri ajal tooraine, materjal, valmistoodang asus Liu kalatehases ja lõpetamata toodang Tahkuranna vallas.

Aruandeaastal varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

AS Kajak Fishexport omandas 2001.a. 25 % aktsiaid SP UVRK OOO summas 11671 USD.

2006.a. seoses SP UVRK OOO aktsiakapitali suurendamisega vähenes AS Kajak Fishexport osalus 9%-ni.

Seoses SP UVRK OOO kahjumiga 2008.a. summas 407138 krooni, 2001.a. AS Kajak Fishexport investeering summas 11671 USD võrdub nulliga.

2011.a. lõpetas SP UVRK OOO kahjumiga.

Nimi: SP UVRK OOO

Tegevusala: kalatöötlemine

Asukoht: Dzerzinskogo 5, Kupjansk, Ukraina.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	12 231	797 170	198 013	1 199 942	1 397 955	7 485	1 263	3 493	4 756	2 219 597
Akumuleeritud kulum		-142 836	-105 483	-256 489	-361 972	-5 995				-510 803
Jääkmaksumus	12 231	654 334	92 530	943 453	1 035 983	1 490	1 263	3 493	4 756	1 708 794
Ostud ja parendused		28 593	1 866	8 000	9 866	1 218	3 657	164 486	168 143	207 820
Amortisatsioonikulu		-22 316	-26 061	-87 611	-113 672	-327				-136 315
Müügid			-7 341	-47 464	-54 805					-54 805
31.12.2010										
Soetusmaksumus	12 231	825 763	165 534	1 087 564	1 253 098	8 702	4 920	167 979	172 899	2 272 693
Akumuleeritud kulum		-165 152	-104 540	-324 612	-429 152	-6 321				-600 625
Jääkmaksumus	12 231	660 611	60 994	762 952	823 946	2 381	4 920	167 979	172 899	1 672 068
Ostud ja parendused		55 286	68 075	43 317	111 392					166 678
Amortisatsioonikulu		-23 481	-28 030	-94 278	-122 308	-324				-146 113
Müügid		-8 412	-4 486	-11 697	-16 183					-24 595
Ümberklassifitseerimised		-1 306	950	164 144	165 094		-608	-164 486	-165 094	-1 306
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			886	163 600	164 486			-164 486	-164 486	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			64	544	608		-608		-608	0
Ümberklassifitseerimine varudega		-1 306								-1 306
31.12.2011										
Soetusmaksumus	12 231	871 090	226 016	1 264 116	1 490 132	8 702	4 312	3 493	7 805	2 389 960
Akumuleeritud kulum		-188 392	-128 513	-399 678	-528 191	-6 645				-723 228
Jääkmaksumus	12 231	682 698	97 503	864 438	961 941	2 057	4 312	3 493	7 805	1 666 732

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	13 500	0
Masina ja seadmed	24 000	96 607
Transpordivahendid	9 000	14 167
Muud masina ja seadmed	15 000	82 440
Kokku	37 500	96 607

Kohustuste tagatiseks hüpoteegi Liu kalatsehh summas 311 888.85 euro, Tõstamaa külmhoone summas 56 242.25 euro. Bilansis on kajastatud lõpuni amortiseerunud põhivara 4 921.20 euro eest.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	406	4 448	4 854
Akumuleeritud kulum	-129	-1 409	-1 538
Jääkmaksumus	277	3 039	3 316
Amortisatsioonikulu	-81	-890	-971
31.12.2010			
Soetusmaksumus	406	4 447	4 853
Akumuleeritud kulum	-210	-2 298	-2 508
Jääkmaksumus	196	2 149	2 345
Amortisatsioonikulu	-84	-888	-972
31.12.2011			
Soetusmaksumus	406	4 447	4 853
Akumuleeritud kulum	-294	-3 186	-3 480
Jääkmaksumus	112	1 261	1 373

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 153	1 615

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	6 458
1-5 aasta jooksul	0	24 219

AS Kajax Fishexport lõpetas sõiduauto kasutusrendi.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 178	216 644	
Võlad töövõtjatele	17 130	23 827	
Maksuvõlad	19 962	21 829	4
Muud võlad	433	2 934	
Muud viitvõlad	433	2 934	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 703	265 234	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Ehitused	55 222	15 265
Transport	24 120	0
Masinad ja seadmed	204 772	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	284 114	15 265
Kokku sihtfinantseerimine	284 114	15 265

Sihtfinantseerimise nõue on rahavoogude aruandes kajastatud tegelikult laekunud summas 234 168 euro.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatav arvestuspõhimõte on netomeetod. Finantseerimine on toimunud PRIA kaudu. Tagama projekti elluviimise tulemusena soetatud või ehitatud vara säilitamise vähemalt viie aasta jooksul toetuse taotluse rahuldamise otsuse tegemisest.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	690 120	690 246
Aktsiate arv (tk)	10 800	10 800
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Vastavalt AS Kajah Fishexport põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 690120 eurot ja maksimaalseks suuruseks 2760480 eurot.

Aktsia nimiväärtus on 63.90 euro. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 10800 tükki.

Mitterahalise sissemaksega on tasutud 360 tükki.

Fondiemissioon on 10015 tükki.

Sissemakse panka on 425 tükki.

Aktsiaseltsi jaotuskõlbulik kasum 31.12.2011 on 1466161 euro.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kasumi väljasmaksmisel dividendidena on 307894 euro ja netodividendide summa oleks 1158267 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	6 505	0
Eesti	116 052	172 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 557	172 105
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	73 838	126 252
Ukraina	1 938 032	1 772 559
Venemaa	586 555	675 311
Armeenia	7 821	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 606 246	2 574 122
Kokku müügitulu	2 728 803	2 746 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalatöötleminejasäilitamine	2 310 066	2 603 855
Muud veondust abistavad teenused	81 173	0
Spetsialiseerimatahulgimüük	559	735
Sõiduautokasutamine	790	1 182
Transporditeenused	11 432	18 681
Turu-uuringud	282 505	118 555
Veevarustus	810	813
Värskekala ja muud hulgimüük	7 235	1 843
Muud	34 233	563
Kokku müügitulu	2 728 803	2 746 227

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiootel põhivara müügist	8 590	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 599	41 802
Kasum valuutakursi muutustest	9 536	24 773
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	144
Muud	51 283	3
Kokku muud äritulud	81 008	66 722

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 668 869	1 481 375
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	148 005	309 652
Energia	150 459	156 329
Elektrienergia	102 982	118 934
Kütus	47 477	37 395
Transpordikulud	52 278	102 333
Üür ja rent	67	40
Muud	5 374	14 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 025 052	2 064 011

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	214 472	232 689
Sotsiaalmaksud	70 912	79 001
Kokku tööjõukulud	285 384	311 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	37

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum müügiootel põhivara müügist	14 017	0
Kahjum valuutakursi muutustest	8 835	7 953
Saastekahjuhüvitus	4 449	2 341
Maamaks	171	169
Raskeveokimaks	947	739
Muud	357	9 005
Kokku muud ärikulud	28 776	20 207

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	52 820	14 041	0	0
Kokku	52 820	14 041	0	0

Vaata ka lisa 12.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nazin Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	46	49 699	163 434	95 486

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 072 519	328 179	982 037	384 449

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 465	26 848

AS Kajax Fishexport sõiduautode kasutamine.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kajax Fishexport (registrikood: 10052883) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG OMELTŠENKO	Juhatuse liige	14.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kajax Fishexport aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Kajax Fishexport raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Kajax Fishexport finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J.Poska 4-28, 10147 Tallinn

14.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Kajax Fishexport (registrikood: 10052883) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	14.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 413 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 424
Kokku	1 466 161
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 466 161
Kokku	1 466 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2310066	84.65%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	282505	10.35%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	81173	2.97%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	11432	0.42%	Ei
Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	7235	0.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4432109
Telefon	+372 4431616
Faks	+372 4432809
E-posti aadress	kajax@hot.ee