

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

küla: Läätsa küla

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93201

telefon: +372 4524500

faks: +372 4524501

e-posti aadress: eve@lkt.tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus									
AS Läätsa Kalatööstuse peamiseks tegevusvaldkonnaks 2011 aasta oli kala külmutamine ja									
vürtsikilu tootmine. Jätkati ka krevettide glasuurimise ja pakendamise. Kuni käesoleva aastani tehti seda teenustööna, 2011 a. novembrist alates müüb firma kogu krevetitoodangu.									
Koostöö firmaga Subland OÜ jätkub krevettide sisseostu osas, selleks on sõlmitud teenuse osutamise ja rendilepingud.									
Suurem osa kalatoodangust realiseeritakse Ukrainasse, krevetitoodang aga Läti, Rootsi ja Saksamaale.									
Kala külmutamine ja vürtsikala tootmine on hooajaline ja kestab septembrist kuni maini.									
Krevettide töötlemine toimub aastaringset.									
Tulud, kulud ja kasum									
2011. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 3,24 miljonit eurot, kasvades aastaga 33%.									
Müügitulu suurenemine on tingitud ekspordi suurenemisest 35% võrra, realisatsioon Eestisse kasvas 30%.									
Firma ärikulud on kasvanud 5,5 korda seoses teenustöö lõpetamisega krevetitootmises ja kalatoodangu									
tootmismahdade suurenemisega.									
AS Läätsa Kalatööstus lõpetas majandusaasta 493 tuhande eurose kasumiga.									
Investeeringud									
2011. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 625,1 tuhat eurot.									
2010 a. lõpus AS Läätsa Kalatööstus esitas taotluse PRIA-le kalatoodete töötlemiseks tehtavatele									
investeeringutele toetuse saamiseks. 2011 a. augustis nimetatud taotlus rahuldati summas 310,5 tuhat eurot.									
Antud projekti raames soetati kala sorteerimismasin, vaakumpakendusmasin ja kompressoragregaat									
külmutusseadmetele.									
Finantssuhtarvud									
				2011	2010				
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga				33,00%	15,00%	Müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100			
Maksevõime üldine tase ehk									

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja			1,19	0,5	Käibevara/ lüh.kohustus		
Likviidsuskordaja			0,45	0,35	(Käibevara-kaubavarud)/lüh.kohustus		
Puhaskasum (%)			15,20%	3,93%	Puhaskasum/müügitulu		
Ärikasumi marginaal (%)			12,80%	3,53%	Ärikasum/müügitulu		
Varade rentaablus (ROA)(%)			12,60%	2,34%	Puhaskasum/varad kokku keskmiselt		
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)			28,70%	6,03%	Puhaskasum/keskmine omakapital		
Soliidsuskordaja			0,46	0,40	Omakapital/kohustused ja omakapital kokku		

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012 aastal on plaanis jätkata kala külmutamist ja vürtsikilu tootmist. Vastavalt prognoosile toodetakse külmutatud kala ja vürtsikilu kokku 3 700 tonni. Kala külmutamine on olnud Läätsa Kalatööstuse peamiseks tegevusalaks eelnevatel aastatel. Seda traditsioonilist tööd täiendatakse kala eelsorteerimisega. Sorteerimine annab võimaluse müüa külmutatud kala suuruse järgi erinevate vajadustega klientidele.

Krevettide müüginahuks kujuneb prognoosi kohaselt 2 500 tonni. Sihtturgudeks planeeritakse Ukraina, Venemaa, Moldova, Rootsi, Läti, Leedu, Soome, Ungari, Holland, Valgevene ja Eesti.

AS Läätsa Kalatööstus plaanib 2012 aastal tuua turule mitmeid uudistooteid, mida hakatakse turustama KALURI ja SUBLAND kaubamärgi all.

Uudistoodete müüginahuks on planeeritud 175 tonni.

2012 aasta prognoosi kohaselt kujuneb AS Läätsa Kalatööstuse müügituluks 10,3 miljonit eurot ja puhaskasumiks 0,5 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 224	5 154	2
Nõuded ja ettemaksed	623 978	274 347	3
Varud	1 047 588	122 440	6
Kokku käibevara	1 703 790	401 941	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 112 625	5
Materiaalne põhivara	2 540 835	2 093 373	7
Kokku põhivara	2 540 835	3 205 998	
Kokku varad	4 244 625	3 607 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 092 133	451 225	9
Võlad ja ettemaksed	342 628	342 855	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 434 761	794 080	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 347	769 829	9
Sihtfinantseerimine	839 373	570 894	12
Kokku pikaajalised kohustused	843 720	1 340 723	
Kokku kohustused	2 278 481	2 134 803	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 624	25 628	13
Ülekurss	323 649	323 649	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 300	1 042 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 008	78 401	
Kokku omakapital	1 966 144	1 473 136	
Kokku kohustused ja omakapital	4 244 625	3 607 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 176 444	2 158 790	14
Muud äritulud	104 597	33 125	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	542	-37 332	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 910 484	-1 204 532	16
Mitmesugused tegevuskulud	-374 303	-305 516	17
Tööjõukulud	-400 049	-410 568	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-177 631	-155 058	7
Muud ärikulud	-2 778	-2 774	19
Ärikasum (kahjum)	416 338	76 135	
Finantstulud ja -kulud	76 670	2 266	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	493 008	78 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 008	78 401	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	416 338	76 135	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	177 631	155 058	7
Muud korrigeerimised	-42 068	0	12,15
Kokku korrigeerimised	135 563	155 058	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-349 631	30 303	
Varude muutus	-925 148	12 209	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 690	-96 727	
Laekunud intressid	18 842	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	-702 346	176 978	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-625 093	-20 782	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	310 547	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	565 000	0	
Antud laenud	-675 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	675 000	0	
Laekunud intressid	2	2	20
Laekunud dividendid	26 405	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	276 861	-20 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 698 009	332 668	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 139 998	-421 821	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 585	-7 226	
Makstud intressid	-97 643	-54 981	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	452 783	-151 360	
Kokku rahavood	27 298	4 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 154	120	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 298	4 838	
Valuutakursside muutuste mõju	-228	196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 224	5 154	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 628	323 649	2 563	1 042 895	1 394 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)				78 401	78 401
31.12.2010	25 628	323 649	2 563	1 121 296	1 473 136
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-4			4	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 624	323 649	2 563	1 121 300	1 473 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)				493 008	493 008
31.12.2011	25 624	323 649	2 563	1 614 308	1 966 144

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Läätsa Kalatööstus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Läätsa Kalatööstus arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte aktsiad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet kui investorettevõtte omanduses on üle 50% aktsiatest või osakapitalist. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, kui investorettevõtte omanduses on üle 20% sidusettevõtete hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuludesse kasutusse võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud elu

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
- maa ei amortiseerita	ei amortiseerita	
- ehitised ja rajatised	5%	20 aastat
- seadmed	20%	5 aastat
- sõidukid	25%	4 aastat
- muu materiaalne põhivara	25%	4 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu erineb selle kasulik eluiga muu sarnase grupi omast, vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooninorm.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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 ega osanikele.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus ostjal on õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15	0
Arvelduskontod	32 209	5 154
Kokku raha	32 224	5 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	325 473	102 570	
Muud nõuded	89	101	
Viitlaekumised	89	101	
Ettemaksed	3 446	7 807	
Maksude ettemaksed	32 820	23 914	4
Nõuded seotud osapooltele	262 150	139 955	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	623 978	274 347	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 820		23 914	
Üksikisiku tulumaks		3 074		8 425
Erisoodustuse tulumaks				68
Sotsiaalmaks		6 814		17 889
Kohustuslik kogumispension		260		361
Töötuskindlustusmaksed		800		2 166
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 820	10 948	23 914	28 909

Lisa 3, Lisa 10.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10052883	AS Kajax Fishexport	Eesti	kalatoodete valmistamine ja hulgimüük	50	0
10250131	AS Nasva Puhastusseadmed	Eesti	heitvee puhastamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
AS Kajax Fishexport	1 112 625	-1 240 000	-26 405		153 780	0
AS Nasva PuhastusseadmedS	0	0	0		0	0
Kokku	1 112 625	-1 240 000	-26 405		153 780	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Kajax Fishexport	50	02.04.2009	926 719
AS Nasva PuhastusseadmedS	20	27.08.1999	6 391

AS Läätsa Kalatööstuse juhatuse otsusega kanti 2008a investeering sidusettevõtte AS Nasva Puhastusseadmed kuludesse. Investeeringu allahindlusest saadud kahjum 2008a. oli 9422 eurot.

AS Nasva Puhastusseadmed planeerivad alustada oma tegevuse likvideerimisega, sellest lähtuvalt ei ole ettevõtte väärtus enam usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	487 124	69 248
Valmistoodang	25 615	25 073
Müügiks ostetud kaubad	0	28 119
Ettemaksed varude eest	534 849	0
Kokku varud	1 047 588	122 440

Seisuga 31.12.2011a. oli AS Läätsa Kalatööstuses bilansivälise varadena vastutaval hoiul OÜ Subland varusid summas 40,2 tuh.eur (2010a. 521,0 tuh.eur.), Seafood LDT varusid 245,8 tuh.eur (2010a. 0 eur) ja Omerta LDT varusid 345,7 tuh.eur (2010a 0 eur).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	20 974	1 498 682	1 544 465	48 100	3 112 221
Akumuleeritud kulum		-450 495	-396 091	-37 986	-884 572
Jääkmaksumus	20 974	1 048 187	1 148 374	10 114	2 227 649
Ostud ja parendused			19 951	831	20 782
Muud ostud ja parendused			19 951	831	20 782
Amortisatsioonikulu		-61 077	-89 795	-4 186	-155 058
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 974	1 498 682	1 564 416	48 931	3 133 003
Akumuleeritud kulum		-511 572	-485 886	-42 172	-1 039 630
Jääkmaksumus	20 974	987 110	1 078 530	6 759	2 093 373
Ostud ja parendused			625 093		625 093
Muud ostud ja parendused			625 093		625 093
Amortisatsioonikulu		-60 878	-112 707	-4 046	-177 631
31.12.2011					
Soetusmaksumus	20 974	1 498 682	2 189 509	48 931	3 758 096
Akumuleeritud kulum		-572 450	-598 593	-46 218	-1 217 261
Jääkmaksumus	20 974	926 232	1 590 916	2 713	2 540 835

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Maa	6 086	1 739	4 347		10	EUR	17.05.2015	
Transpordivahendid	474	474	0		5,5	EUR	01.02.2012	
Muud	294	294	0		19,9	EUR	23.10.20	
Kapitalirendikohustused kokku	6 854	2 507	4 347					9

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Maa	7 825	1 739	6 086		10	EEK	17.05.2015	
Transpordivahendid	5 990	5 516	474		5,55	EEK	01.02.2012	
Muud	624	330	294		19,9	EEK	23.10.2012	
Kapitalirendikohustused kokku	14 439	7 585	6 854					9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Maa	20 974	20 974
Masinaid ja seadmeid	6 560	12 616
Kokku	27 534	33 590

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	13	13				EUR	2012	
Regressiõigusega faktooringukohustus	154 462	154 462			2,4	EUR	2012	
Laenud emattevõttega	335 151	335 151			5,0-11,5	EUR	2012	21
Lühiajalised laenud kokku	489 626	489 626						
Lühiajalised võlakirjad								
Võlakirjad	600 000	600 000			euribor+2,75	EUR	2012	
Lühiajalised võlakirjad kokku	600 000	600 000						
Kapitalirendikohustused kokku	6 854	2 507	4 347					8
Laenukohustused kokku	1 096 480	1 092 133	4 347					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	95	95				EUR	2011	
Laenud seotud osapooltega	93 545	93 545			5-12	EUR	2011	21
Lühiajalised laenud kokku	93 640	93 640						
Pikaajalised laenud								
Laenud emattevõttega	35 152		35 152		11,5	EUR	2012	21
Laenud seotud osapooltega	127 823		127 823		10	EUR	2012	21
Pikaajalised laenud kokku	162 975		162 975					
Pikaajalised võlakirjad								
Võlakirjad	950 000	350 000	600 000		euribor+2,75	EUR	2012	
Pikaajalised võlakirjad kokku	950 000	350 000	600 000					
Kapitalirendikohustused kokku	14 439	7 585	6 854					8
Laenukohustused kokku	1 221 054	451 225	769 829					

AS Läätsa Kalatööstus emiteeris 2008a. 25 võlakirja nimiväärtusega 50 000 EUR. Emissiooni kogumaht on 1 250 000 EUR. Emissiooni korraldaja oli Nordea Pank, kes märkis 19 võlakirja. 6 võlakirja märkis Maaelu Edendamise Sihtasutus. Emitent lunastab võlakirjad alljärgnevates kogustes ja tähtaegadel:

- 4 võlakirja 29.04.2011
- 3 võlakirja 31.10.2011
- 3 võlakirja 30.04.2012
- 9 võlakirja 30.10.2012

Võlakirjade emissiooni nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

- esimese järjekorra hüpoteek hüpoteegisummas 639 116,48 eurot kinnistule registriosa numbriga 2759234 asukohaga Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald;
- esimese järjekorra komertspant pandisummas 255 646,59 eurot AS Läätsa Kalatööstuse vallasvarale;

- Maaelu Edendamise Sihtasutuse garantii summas 1 000 000 eurot;
- AS Hiiu Kaluri ja Subland OÜ solidaarne garantii summas 1 250 000 eurot.

AS Läätsa kalatööstuse ja AS Nordea Finance Estonia vahel on sõlmitud faktooringleping, mille alusel 85 % ulatuses saadakse faktooringuavanssi vastavalt esitatud arvetele.

Faktooringulimiit on 200 000,00 eur.

Faktooringlepingu tagatiseks on sõlmitud kindlustusleping AS KredEx Krediidikindlustusega.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 728	271 029	11
Võlad töövõtjatele	22 916	25 340	
Maksuvõlad	10 948	28 909	4
Muud võlad	476	454	
Muud viitvõlad	476	454	
Saadud ettemaksed	54 617	262	
Intressivõlad	2 289	3 081	
Intssivõlad emattevõttele	12 654	676	21
Intssivõlad seotud osapooltele	0	13 104	21
Kokku võlad ja ettemaksed	342 628	342 855	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 730	154 821	
Võlad seotud osapooltele	113 998	116 208	21
Kokku võlad tarnijatele	238 728	271 029	10

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA investeeringutoetus	602 610		-31 716	570 894	15
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	602 610		-31 716	570 894	
Kokku sihtfinantseerimine	602 610		-31 716	570 894	

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA investeeringutoetus	570 894	310 547	-42 068	839 373	15
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	570 894	310 547	-42 068	839 373	
Kokku sihtfinantseerimine	570 894	310 547	-42 068	839 373	

2009a saadi PRIA investeeringutoetusena 634326 eurot. PRIA programmi raames ehitati 2008a. sügavkülmladu (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 180474 eurot),

sinna paigaldati ammoniakagisüsteem võimsusega 326KW (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 846925 eurot ja rekonstrueeriti külmutussüsteem R404 (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 101316 eurot).

2011a saadi PRIA investeeringutoetusena 310547 eurot. PRIA programmi raames soetati kala sorteerimise ja peadelõikamise masin (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 355016 eurot), vaakumpakendusmasin (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 120328 eurot) ja kompressoragregaat jahutusvõimsusega 65kw (bilansiline jääkmaksumus 2011a. 89830 eurot).

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit.

Saadud PRIA investeeringutoetus kantakse muudesse ärituludesse vastavalt soetatud põhivara kasulikule elueale. 2011a. kanti tuludesse 42068 eurot (2010 a. 31716 eurot).(lisa 15)

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 624	25 628
Aktsiate arv (tk)	401	401
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Põhikirja kohaselt on AS Läätsa Kalatööstus miinimumkapital 25 000 eurot ja maksimumkapital 100 000 eurot.

AS Läätsa Kalatööstus aktsiate nominaalväärtus on 63,90 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 a. moodustas 1 614 308 eurot

(2010 a. 1 121 296 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumit omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 275 303 eurot (2010a.

885 824 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 339 005 eurot (2010 a.

235 472 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 163 391	857 265
Läti	249 662	4 437
Leedu	16 851	0
Saksamaa	72 844	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 502 748	861 702
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	211 633	407 508
Ukraina	1 097 125	889 580
Moldova	154 821	0
Valgevene	210 117	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 673 696	1 297 088
Kokku müügitulu	3 176 444	2 158 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalatoodete müük	2 097 108	1 241 624
Kalakonservide müük	55 676	59 520
Teenustööd	848 685	726 087
Ruumide rent	91 658	126 541
Seadmete ja materjali müük	64 423	5 018
Muu müük	18 894	0
Kokku müügitulu	3 176 444	2 158 790

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	42 068	31 716	12
Kasum valuutakursi muutustest	2 258	1 409	
Trahvid, viivised ja hüvitised	60 000	0	
Muud	271	0	
Kokku muud äritulud	104 597	33 125	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 184 798	572 826
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	287 677	265 562
Energia	167 450	180 224
Elektrienergia	102 912	122 140
Soojusenergia	23 058	24 704
Kütus	41 480	33 380
Transpordikulud	37 251	27 946
Taarajapakkematerjal	220 258	146 817
Vesi ja kanalisatsioon	6 693	8 149
Muud	6 357	3 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 910 484	1 204 532

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	47 055	35 354
Mitmesugused bürookulud	8 655	11 969
Lähetuskulud	12 428	9 486
Koolituskulud	327	158
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 417	667
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 824	759
Kindlustuskulud	8 077	3 823
Korrashoiukulud	12 664	13 801
Tööriided	7 276	7 363
Sertifitseerimine	16 756	20 723
Remondikulud	55 175	35 643
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	131 314	43 551
Transportteenus	48 768	110 483
Faktooringud, pangateenused	6 547	2 488
Muud	12 020	9 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	374 303	305 516

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	295 482	303 851
Sotsiaalmaksud	97 509	100 271
Töötuskindlustusmaks	4 137	4 176
Erisoodustuse tulumask, sotsiaalmaks	2 172	2 183
Muud	749	87
Kokku tööjõukulud	400 049	410 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	48

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	855	1 019
Liikmemaksud	1 573	1 697
Intressid Maksu-ja Tolliametile	149	58
Muud	201	0
Kokku muud ärikulud	2 778	2 774

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	153 780	63 133	5
Intressitulud	18 842	0	
Intressitulu laenudelt	18 842	0	
Intressikulud	-95 726	-61 065	
Intressikulu võlakirjadelt	-38 193	-40 903	
Intressikulu laenudelt	-56 744	-19 242	
Intressikulu kapitalirendilt	-789	-920	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-228	196	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kokku finantstulud ja -kulud	76 670	2 266	

2010 a. finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt kajastab kapitaliosaluse kasumit summas 63133 eurot.

2011 a. finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt kajastab sidusettevõtte aktiate müügist saadud kasumit summas 153780 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Tipperary
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		347 805		35 827
Sidusettevõtjad		0	8 712	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 949	18 198	80 502	207 111
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	196 201	95 800	50 741	143 569

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 022		4 042	
Sidusettevõtjad	175		2 238	64 971
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	685 649	403 812	532 489	350 937
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 047 408	913 958	53 495	484 017

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste tingimuste kohta on toodud lisades 3,9,10 ja 11.
2011a. ja 2010a. juhatuse ega nõukogu liikmetele tasusid ei ole avestatud.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

AS Läätsa Kalatööstus võtab alates 2012 aastast kasutusele RTJ 12 muudatuse sihtfinantseerimise tulusse kandmise kohta. Sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil sellega seotud tingimused on täidetud.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	02.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus 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 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 Läätsa Kalatööstus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

02.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	02.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493 008
Kokku	1 614 308
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 394 308
Kokku	1 614 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	867579	27.31%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	2217207	69.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91658	2.89%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524500
Faks	+372 4524501
E-posti aadress	eve@lkt.tt.ee