

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänava/talu nimi, Pilliroo 13

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80041

telefon: +372 4433101

faks: +372 4433202

e-posti aadress: calamaris@calamaris.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest.

OÜ Calamaris on loodud 1993.aastal ja peamiseks tegevualaks on kala töötlemine. Peamiseks müügiartiklaks oli ahvena filee. Käive vähenes eelneva majandusaastaga võrreldes üle 40 tuhande euro.

Tulud, kulud.

2012.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 594 tuhat eurot. Suuremateks turgudeks olid Taani ja Šveits, kuhu realiseeriti kaupa vastavalt 218 tuhande ja 177 tuhande euro ulatuses. Müük Šveitsi moodustas 29,8 % ja müük Taani 36,7 % kogukäibest. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 86,6 % ulatuses. Külmutatud filee müük moodustas 6,5% kogukäibest.

Peamised finanstsuharvud.

	2008	2009	2010	2011
Müügitulusus	-3,93%	-3,41%	-1,62%	-4,14%
Varade tulukus	-14,5%	-13,41%	-6,5%	-16,7%
Omakapitali rentaablus	-25,8%	-39,9%	-34,1%	-88,55%

Personalipoliitika.

Bilansipäevaseisuga töötas ettevõttes 19 töötajat, neist 5 kontoritöötajat ja 14 lihttöölist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Calamaris juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- *Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- *Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Calamaris finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- *OÜ Calamaris on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 476	19 240	
Nõuded ja ettemaksed	134 524	117 070	
Varud	20 251	9 815	3
Kokku käibevara	170 251	146 125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 187	1 777	4
Kokku põhivara	1 187	1 777	
Kokku varad	171 438	147 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 250	0	5
Võlad ja ettemaksed	106 189	70 905	6
Kokku lühiajalised kohustused	113 439	70 905	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 220	75 220	5
Kokku pikaajalised kohustused	55 220	75 220	
Kokku kohustused	168 659	146 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Muud reservid	20 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 419	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 998	-1 419	
Kokku omakapital	2 779	1 777	
Kokku kohustused ja omakapital	171 438	147 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	593 716	635 999	10
Muud äritulud	15 948	4 960	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 500	-13 763	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 748	-411 621	12
Mitmesugused tegevuskulud	-69 848	-81 916	13
Tööjõukulud	-131 778	-153 537	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-590	-768	
Muud ärikulud	-99	-1 917	15
Ärikasum (kahjum)	-18 899	-22 563	
Finantstulud ja -kulud	-99	-3 796	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 998	-26 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 998	-26 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 899	-22 563
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	590	768
Kokku korrigeerimised	590	768
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 454	-8 556
Varude muutus	-10 436	13 763
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 284	10 464
Laekunud intressid	-99	-3 796
Kokku rahavood äritegevusest	-11 014	-9 920
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-306
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-306
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 250	0
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-4 030
Muud laekumised finantseerimistegevusest	20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 250	-4 030
Kokku rahavood	-3 764	-14 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 240	33 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 764	-14 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 476	19 240

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	18 611	6 009	28 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-26 359	-26 359
Muutused reservides		-320	-18 611	18 931	0
31.12.2011	3 196	0	0	-1 419	1 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-18 998	-18 998
Muutused reservides			20 000		20 000
31.12.2012	3 196	0	20 000	-20 417	2 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Calamaris raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduses lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Seoses sellega, et Eesti Vabariik liitus 01. jaanuaril 2011. a euroalaga ning võttis kasutusele euro. Sellest tulenevalt teostas raamatupidamiskohustuslane raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse üleminekukursiga 15,6466 krooni euro kohta. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on juba esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Ettemaksstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal. Eelkõige koosneb see maksude ettemaksetest.

Varud

Varude all kajastatakse valmistoodangu jääki laos. Valmistoodangu varusid arvestatakse soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi ja paigalduskuludega on vähemalt 320.- eurot või, mida kasutatakse pikemalt kui 1 (üks) aasta. Alla 320.- eurot maksvad väheväärtuslikud objektid kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja amortisatsiooninorm määratakse kõikidele põhivaradele eraldi, arvestades antud põhivara eeldatavat kasulikku tööiga. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320.-

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Kasumiaruandes on tulud ja kulud esitatud tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi. Turustus-, üldhaldus- ja muud perioodikulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		222	4 966	
Üksikisiku tulumaks		1 142		1 276
Erisoodustuse tulumaks		1		68
Sotsiaalmaks		4 564		6 358
Kohustuslik kogumispension		142		130
Töötuskindlustusmaksed		361		503
Aktsiisimaks		370		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		47		42
Ettemaksukonto jääk	5 147		5 781	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 147	6 849	10 747	8 377

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 577	4 139
Valmistoodang	12 640	3 140
Ettemaksed varude eest	3 034	2 536
Kokku varud	20 251	9 815

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	29 221	2 240	47 752	79 213	39 794	119 007
Akumuleeritud kulum	-29 221	-1 567	-46 793	-77 581	-39 187	-116 768
Jääkmaksumus	0	673	959	1 632	607	2 239
Ostud ja parendused		306		306		306
Amortisatsioonikulu		-260	-192	-452	-316	-768
31.12.2011						
Soetusmaksumus	29 221	2 546	47 752	79 519	39 794	119 313
Akumuleeritud kulum	-29 221	-1 827	-46 985	-78 033	-39 503	-117 536
Jääkmaksumus	0	719	767	1 486	291	1 777
Amortisatsioonikulu		-204	-194	-398	-192	-590
31.12.2012						
Soetusmaksumus	29 221	2 546	47 752	79 519	39 794	119 313
Akumuleeritud kulum	-29 221	-2 031	-47 179	-78 431	-39 695	-118 126
Jääkmaksumus	0	515	573	1 088	99	1 187

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	7 250	7 250		
Lühiajalised laenud kokku	7 250	7 250		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen	55 220		55 220	
Pikaajalised laenud kokku	55 220		55 220	
Laenukohustused kokku	62 470	7 250	55 220	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	75 220		75 220	
Laenukohustused kokku	75 220	0	75 220	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	89 770	89 770		
Võlad töövõtjatele	8 774	8 774		
Maksuvõlad	6 849	6 849		
Muud võlad	796	796		
Kokku võlad ja ettemaksed	106 189	106 189		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 226	31 226		
Võlad töövõtjatele	17 788	17 788		
Maksuvõlad	8 377	8 377		
Muud võlad	13 480	13 480		
Intressivõlad	13 480	13 480		
erakõnede eest laekumata	34	34		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 905	70 905		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	89 770	31 226

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 441	9 907
Puhkusetasude kohustus	4 333	7 881
Kokku võlad töövõtjatele	8 774	17 788

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 461	101 445
Taani	217 933	248 673
Saksamaa	4 594	31 601
Soome	43 934	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	416 922	381 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	176 794	254 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	176 794	254 280
Kokku müügitulu	593 716	635 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	514 338	536 940
Külmutatud kalafilee müük	38 398	63 707
Muu realiseerimine	16 015	7 821
Fileerimisteenus	24 965	27 531
Kokku müügitulu	593 716	635 999

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	420
Palgatoetus töötukassalt	0	434
Muud	15 948	4 106
Kokku muud äritulud	15 948	4 960

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Toorkala ost	413 835	379 089
Kastid, euroalused	8 738	9 463
Töövahendid	4 415	3 195
Külmutamisteenus	5 460	6 949
Külmutatud kala ost	1 898	12 925
jää ost	1 402	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 748	411 621

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	21 971	22 885
Elektrienergia	15 018	13 078
Kütus	6 953	9 807
Mitmesugused bürookulud	4 774	5 228
Koolituskulud	0	52
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 524	2 624
Ostetud transporditeenus	24 619	29 275
Veterinaarkulud	100	91
Tollikulu	1 758	2 860
Pangakulu	402	322
Tööriiete rent	1 782	1 696
Valvekulud	670	805
Autokompensatsioonikulu	1 548	1 993
Juriidilised kulud	0	0
Inventari kulu	0	133
Auto tehnikulu	2 733	3 329
Reklaamikulud	0	364
Haigushüvitised	202	992
Muud	7 765	9 267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 848	81 916

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	97 472	113 486
Sotsiaalmaksud	34 306	40 051
Kokku tööjõukulud	131 778	153 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	368
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	12
Liikmemaksud	0	0
Muud	99	1 537
Kokku muud ärikulud	99	1 917

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 243	21 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAULEP	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 998
Kokku	-20 417
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 998
Kokku	-20 417
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	593716	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Saulep	36603284223	Järva tänav 11A, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR
Jaanus Kuusik	36104094252	Lindi küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR
Indrek Tekko	38006144212	Piiri tänav 1A, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1596 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433101
Faks	+372 4433202
E-posti aadress	calamaris@calamaris.ee