

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

tänava/talu nimi, Kalatööstuse
maja ja korteri number:

küla: Läätsa küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93216

telefon: +372 4524500

faks: +372 4524501

e-posti aadress: info@kaluri.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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Sissejuhatus

AS Läätsa Kalatööstus tegeleb krevettide glasuurimise ja pakendamisega ning erinevate kulinaariatoodete tootmisega. Suurima müügitulu moodustasid krevetitooted.

2019 aastal on edasi arendatud kulinaariatootmist, laienenud on sortiment ja kasvanud tootmismahud.

Peamisteks sihtturgudeks krevettide müügil on Eesti, Soome, Rootsi, Saksamaa, Bulgaaria, Moldova, Läti ja Leedu. Kulinaariatooted tarnitakse peamiselt Eestisse, aga ka Iirimaale.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 8,02 miljonit eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 23%.

AS Läätsa Kalatööstus lõpetas majandusaasta 9969 eurose kasumiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 38,42 tuhat eurot.

Suuremad investeeringud 2019 aastal olid seotud kulinaariatoodete tootmise parendamisega.

Soetati fritüür, keedukatel ja tooside transportöör kuivatiga.

2018 a. algul esitas AS Läätsa Kalatööstus taotluse PRIA-le rakenduskava "Kalapüügi-ja vesiviljelustoodete töötlemise energia-ja ressursisäästlikumaks muutmise toetus" raames toetuse saamiseks.

2019 aastal nimetatud taotlus rahuldati.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020 aastal on AS Läätsa Kalatööstuse peamiseks tegevusvaldkonnaks jätkuvalt krevettide pakendamine ja müük. Vastavalt prognoosile kujuneb krevettide müügi mahuks 850 tonni. Suuremat arengut on oodata Rootsi turul. Lisaks omatoodangule vahendatakse Rootsi ja Soome turule Euroopa Liidus toodetud kalatooteid. Vahenduse müügi maht 500 tonni.

Plaanide kohaselt suureneb jätkab 2020 aastal kulinaaria toodete müügi maht.

2020 aasta prognoositav müügitulu on 7,5 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 021	530	2
Nõuded ja ettemaksed	1 233 901	839 593	3
Varud	993 955	936 960	4
Kokku käibevarad	2 255 877	1 777 083	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 245 605	1 453 574	6
Kokku põhivarad	1 245 605	1 453 574	
Kokku varad	3 501 482	3 230 657	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 313 984	1 168 496	8
Võlad ja ettemaksed	606 550	584 350	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 920 534	1 752 846	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	155 705	62 537	12
Kokku pikaajalised kohustised	155 705	62 537	
Kokku kohustised	2 076 239	1 815 383	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	348 800	348 800	13
Kohustuslik reservkapital	6 680	6 680	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 794	1 059 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 969	719	
Kokku omakapital	1 425 243	1 415 274	
Kokku kohustised ja omakapital	3 501 482	3 230 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 024 289	6 153 159	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-139 263	105 167	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 520 740	-4 966 679	15
Mitmesugused tegevuskulud	-349 873	-311 846	16
Tööjõukulud	-678 624	-700 907	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-246 396	-212 710	6
Muud ärikulud	-22 328	-17 111	
Ärikasum (kahjum)	67 065	49 073	
Intressikulud	-56 354	-50 344	18
Muud finantstulud ja -kulud	-742	1 990	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 969	719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 969	719	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 065	49 073	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	246 396	212 710	6
Kokku korrigeerimised	246 396	212 710	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-394 308	124 808	
Varude muutus	-56 995	47 772	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 200	-186 986	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-115 642	247 378	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-38 427	-233 705	
Laekumised sihtfinantseerimisest	93 168	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 741	-233 705	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 344 645	695 696	
Saadud laenude tagasimaksed	-965 378	-757 291	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-233 779	93 536	
Makstud intressid	-56 354	-50 344	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-535	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 599	-18 403	
Kokku rahavood	27 698	-4 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	530	3 271	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 698	-4 730	
Valuutakursside muutuste mõju	-207	1 989	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 021	530	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	348 800	6 680	1 059 075	1 414 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)			719	719
31.12.2018	348 800	6 680	1 059 794	1 415 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 969	9 969
31.12.2019	348 800	6 680	1 069 763	1 425 243

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruande standardiga. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

RT juhendid keskenduvad Eesti oludes olulistele raamatupidamise valdkondadele ja seal kirjeldatud arvestuspõhimõtted lähtuvad üldjuhul SME IFRSist. RT juhendid sisaldavad viiteid konkreetsetele SME IFRSi paragrahvidele, millel juhendi nõuded tuginevad.

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

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela toodang ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Ostukuludeks on ostuhind, kaasnev tollimaks ja otseselt seotud transpordikulud. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmist arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel. 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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	10-33 aastat
masinad ja seadmed	5-20 aastat
muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglases väärtuses.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega muutub sissenõutavaks või seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu"

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 dividendi väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Ettevõtte maksab Rootsi Maksuametile töötaja töötasult sotsiaalmaksu 31,42% ja eraisikuga seotud makse 33%,

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- konsoliteerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	36	36
Arvelduskontod	27 985	494
Kokku raha	28 021	530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 221 863	1 221 863	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	631	631	5
Muud nõuded	407	407	
Viitlaekumised	407	407	
Ettemaksed	11 000	11 000	
Tulevaste perioodide kulud	11 000	11 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 233 901	1 233 901	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	825 025	825 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 395	5 395	5
Muud nõuded	144	144	
Viitlaekumised	144	144	
Ettemaksed	9 029	9 029	
Tulevaste perioodide kulud	9 029	9 029	
Kokku nõuded ja ettemaksed	839 593	839 593	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	922 332	755 484
Valmistoodang	38 901	178 164
Müügiks ostetud kaubad	14 307	3 312
Kaubad teel	18 415	0
Kokku varud	993 955	936 960

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 319	5 244	
Üksikisiku tulumaks		6 469		7 366
Erisoodustuse tulumaks		90		149
Sotsiaalmaks		22 302		24 377
Kohustuslik kogumispension		1 046		1 053
Töötuskindlustusmaksed		1 538		1 646
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 194		4 619
Ettemaksukonto jääk	631		151	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	631	53 958	5 395	39 210

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtte võlgneb seisuga 31.12.2019 Rootsi maksuametile 3993 eurot. See summa on kajastatud real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad".

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	20 974	1 777 172	67 141	2 519 261	2 586 402	59 029	13 466		13 466	4 457 043
Akumuleeritud kulum		-957 894	-67 141	-1 962 353	-2 029 494	-42 608				-3 029 996
Jääkmaksumus	20 974	819 278	0	556 908	556 908	16 421	13 466		13 466	1 427 047
Ostud ja parendused		8 573	0	213 967	213 967	6 914	3 933	5 850	9 783	239 237
Amortisatsioonikulu		-72 602	0	-132 137	-132 137	-7 971				-212 710
Ümberliigitamised				17 399	17 399		-17 399		-17 399	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				17 399	17 399		-17 399		-17 399	0
31.12.2018										
Soetusmaksumus	20 974	1 785 745	64 158	2 739 210	2 803 368	65 943	0	5 850	5 850	4 681 880
Akumuleeritud kulum	0	-1 030 496	-64 158	-2 083 073	-2 147 231	-50 579	0	0	0	-3 228 306
Jääkmaksumus	20 974	755 249	0	656 137	656 137	15 364	0	5 850	5 850	1 453 574
Ostud ja parendused		4 398	0	26 893	26 893	7 136				38 427
Amortisatsioonikulu		-73 198	0	-164 360	-164 360	-8 838				-246 396
Ümberliigitamised				5 850	5 850			-5 850	-5 850	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				5 850	5 850			-5 850	-5 850	0
31.12.2019										
Soetusmaksumus	20 974	1 790 144	64 158	2 770 547	2 834 705	70 202	0	0	0	4 716 025
Akumuleeritud kulum		-1 103 695	-64 158	-2 246 027	-2 310 185	-56 540	0	0	0	-3 470 420
Jääkmaksumus	20 974	686 449	0	524 520	524 520	13 662	0	0	0	1 245 605

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	63 380	59 598	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 199	10 200	

Ettevõtte kasutab kasutusrendi tingimustel ruume ja transpordivahendeid.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 832	1 832				EUR	2020
Regressiõigusega faktooringukohustus	483 193	483 193			1,95	EUR	2020
Regressiõigusega faktooringukohustus	333 083	333 083			1,95	SEK	2020
Arvelduslaen	424 209	424 209			3,25	EUR	23.10.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 242 317	1 242 317					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	71 667	71 667			euribor+2,9	EUR	20.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	71 667	71 667					
Laenukohustised kokku	1 313 984	1 313 984					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	2 211	2 211				EUR	2019
Regressiõigusega faktooringukohustus	222 588	222 588			1,70	EUR	2019
Regressiõigusega faktooringukohustus	194 038	194 038			1,70	SEK	2019
Regressiõigusega faktooringukohustus	5	5			1,70	USD	2019
Arvelduslaen	657 988	657 988			2,25	EUR	28.08.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 076 830	1 076 830					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	91 666	91 666			euribor+2,9	EUR	30.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	91 666	91 666					
Laenukohustised kokku	1 168 496	1 168 496					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	20 974	20 974
Ehitised	686 449	755 250
Masinaid ja seadmeid	524 520	656 136

Muud materiaalsed põhivarad	13 662	15 364
Muud varad	993 955	936 960
Kokku	2 239 560	2 384 684

AS Läätsa Kalatööstuse ja Luminor Bank AS vahel sõlmitud laenulepingu nõuetekohase täitmise tagatised:

1. esimese, teise ja kolmanda järjekoha hüpoteegid hüpoteegisummas EUR 287602,42, EUR 351514,07, EUR 447381,54 kinnistule registriosa numbriga 2759234 asukohaga Kalatööstuse, Läätsa küla, Saaremaa vald.

2. esimese ja teise järjekoha kommertspondid summas EUR 255646,59 ja EUR 639116,49 laenusaaja varale.

2019 aasta lõpus kajastatakse pangalaenu tähtajaga 30.07.2023 kogu ulatuses lühiajalisena tulenevalt ettevõtte mittevastavusest laenulepingu eritingimustele.

AS Läätsa Kalatööstuse ja Luminor Liising AS vahel on sõlmitud faktooringleping, mille alusel 85 % ulatuses saadakse faktooringuavanssi vastavalt esitatud arvetele.

Faktooringulimiit on 950 000,00 eur.

Faktooringlepingu tagatiseks on sõlmitud kindlustusleping AS KredEx Krediidikindlustusega.

AS Läätsa Kalatööstuse kasutuses oleva arvelduslaenu limiit on 800 000,00 eurot.

AS Luminor Bank saadud arvelduskrediidi nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

- esimese järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 287 602,00 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- teise järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 351 514,00 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- kolmanda järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 447 382,00 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- esimese ja teise järjekoha kommertspondid vastavalt summas 255646,00 eurot ja 639 116,00 eurot laenusaaja varale;
- Maaelu Edendamise Sihtasutus (registrikood 90000245) käendus 50% ulatuses arvelduslaenu limiidi kasutatud osalt, maksimaalses summas 400 000,00 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	503 926	503 926	10
Võlad töövõtjatele	48 581	48 581	
Maksuvõlad	53 958	53 958	5
Muud võlad	85	85	
Muud viitvõlad	85	85	
Kokku võlad ja ettemaksed	606 550	606 550	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	496 319	496 319	10
Võlad töövõtjatele	48 752	48 752	
Maksuvõlad	39 210	39 210	5
Muud võlad	69	69	
Muud viitvõlad	69	69	
Kokku võlad ja ettemaksed	584 350	584 350	

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Võlad tarnijatele	502 225	337 305	
Võlad seotud osapooltele	1 701	159 014	20
Kokku võlad tarnijatele	503 926	496 319	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	855 810	847 835
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	213 953	211 959
Kokku tingimuslikud kohustised	1 069 763	1 059 794

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	31.12.2018
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	62 537		62 537
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 537		62 537
Kokku sihtfinantseerimine	62 537		62 537
	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	62 537	93 168	155 705
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 537	93 168	155 705
Kokku sihtfinantseerimine	62 537	93 168	155 705

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	348 800	348 800
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	872	872

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 879 056	1 334 967
Läti	702 715	562 220
Leedu	399 616	319 665
Saksamaa	185 673	237 737
Rootsi	3 875 545	2 156 898
Bulgaaria	168 523	109 442
Soome	274 971	293 504
Iirimaa	50 275	30 967
Poola	28 542	39 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 432	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 590 348	5 084 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	119 433	560 732
Moldova	314 508	368 336
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	139 211
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	433 941	1 068 279
Kokku müügitulu	8 024 289	6 153 159
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Krevetitoodete müük	6 925 660	4 859 466
Kalatoodete müük	243 963	573 281
Kulinaaria müük	764 988	615 290
Teenustööd	28 191	96 141
Materjali müük	42 409	5 446
Muud tulud	19 078	3 535
Kokku müügitulu	8 024 289	6 153 159

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	3 749 937	3 791 423
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 108 604	414 064
Energia	171 700	204 937
Elektrienergia	107 530	137 282
Soojusenergia	34 058	37 588
Kütus	30 112	30 067
Transpordikulud	145 163	167 412
Logistikakulud	25 476	15 063
Taara ja pakkematerjal	272 310	321 593
Vesi ja kanalisatsioon	14 788	25 637
Muud	32 762	26 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 520 740	4 966 679

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	63 380	59 598	7
Tööjõurent	26 038	14 120	
Mitmesugused bürookulud	8 358	9 267	
Uurimis- ja arengukulud	7 222	3 181	
Lähetuskulud	21 819	30 944	
Koolituskulud	1 526	998	
Riiklikud ja kohalikud maksud	779	4 330	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	100	
Kindlustuskulud	41 340	22 919	
Korrashoiukulud	15 702	13 007	
Tööriided	15 125	16 669	
Sertifitseerimine	17 962	8 737	
Remondikulud	33 788	28 721	
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	64 872	67 068	
Transportteenus	1 173	1 269	
Pangateenused, faktooring	10 674	7 299	
Muud	20 115	23 619	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	349 873	311 846	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	476 887	498 227
Sotsiaalmaksud	190 780	191 261
Töötuskindlustusmaks	3 457	3 728
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks	3 024	3 203
Muud	4 476	4 488
Kokku tööjõukulud	678 624	700 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	50
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	45	49
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	44 379	43 531
Intressikulu faktooringult	11 975	6 777
Muud intressikulud	0	36
Kokku intressikulud	56 354	50 344

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-207	1 989
Muud finantskulud	-535	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-742	1 990

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 701	0	159 014

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidilised isikud	945 000	945 000	5 846	8%	EUR	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidilised isikud	400 000	400 000	7 995	8%	EUR	2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 615	0	39 260	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 011 686	123 274	1 168 405	77 342

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal on seoses Koroonaviiruse levikuga situatsioon maailmas väga olulisel määral muutunud. Tootmise jätkusuutlikuse tagamiseks on juhtkond teinud kauba tarnijatega eelkõiguleppeid võimalike tarneprobleemide vältimiseks. Ettevõtte on otsustanud laovarusid hoida tavapärasest suurematena.

Klientide tellimused on stabiilsed ja isegi suurenenud. AS Läätsa Kalatööstus teeb aktiivset ja pikaajalist koostööd KredEx Krediidikindlustusega, et maandada nii ekspordi kui ka kodumaise müügiga seonduvaid krediidiriske. Tellimuste täitmiseks ettevõtte tööjõuprobleeme ei prognoosi.

Tööjõuturul on praegust olukorda silmas pidades piisavalt lisatööjõudu, keda saab vajadusel ajutiselt tellimuste täitmiseks palgata.

Juhtkonna hinnangul ei tekita käesolev olukord ettevõttele majandusraskusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.09.2020

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	16.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Läätsa Kalatööstus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

OÜ KL Partners

Auditoortevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

16.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	16.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 969
Kokku	1 069 763
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 069 763
Kokku	1 069 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	7945969	99.02%	Jah
Muu teenindus	96099	65375	0.81%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	12945	0.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524500
Faks	+372 4524501
E-posti aadress	info@kaluri.ee