

221

Majandusaasta aruanne

Pärnu Maakohutu registriesakond

SAADUD

19. 10. 2004

24 lk. nr. 27730
Sigrīda Pānd
Kontrollitool
11.02.2005

Ärinimi AS Läätsa Kalatööstus

Äriregistri kood 10448569

Aadress Läätsa küla, Salme vald 93201

Telefon 372 45 24 500

Faks 372 45 24 501

Elektronpost eve@lkt.tt.ee

Põhitegevusala kala ja kalasaaduste töötlemine

Majandusaasta algus 1. jaanuar

Majandusaasta lõpp 31. detsember

Tegevjuht Aivar Aru

Audiitor KPMG Estonia

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kahjumi katmise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid
omavate aktsionäride nimekiri

juhatuse liige.....

19. 10. 2004

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	14
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 4. Varud	14
Lisa 5. Sidusettevõtte aktsiad ja osad	15
Lisa 6. Materiaalne põhivara	15
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 9. Pikaajalised kohustused	17
Lisa 10. Aktsiakapital	18
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	18
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal, teenused	19
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Lisa 15. Laenu tagatis ja panditud vara	19
Lisa 16. Bilansivälised varad ja kohustused	20
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus	23
Kasumi jaotamise ettepanek	24
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	25

juhatuse liige



19. 10. 2004

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus konserviturul madalseis. USD kurss oli aastaringi läbi aegade madalaim. Raske talv sundis jaanuaris, veebruaris tooraine puudumise tõttu töötajaid sundpuhkusele saatma. Märtsist kuni kalapüügihooaja lõpuni toodeti küll täisvõimsusega, kuid hinnatõusu konserviturul ei toimunud ja võeti vastu otsus koondada ajavahemikul 23.07.2003.-21.08.2003. ettevõtte 219-st töötajast 176 inimest. Jätkus endiselt kreveti glasuurimise ja pakkimise teenuse osutamine. Juhtkond otsis uusi alternatiive tehase töö jätkamiseks. Sügiseks sõlmiti lepingud kala külmutamiseks ja preservi tootmiseks. Oktoobrikuuks taaskäivitati konservitootmine mahus ca 600 tuhat toosi kuus, mis turustati Tsehhi ja Slovakkiasse, kus USD kurss enam mõju ei avaldanud.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 40 118 tuh. krooni, kahanedes aastaga 50%. Müügitulust moodustas 85% konservi, 9% teenustööd ja 6% muu müük. Seejuures kahanes konservi müük aastaga 53 %.

AS Läätsa Kalatööstuse müügitulust moodustas 80% eksport ja 20% müük Eestisse. Toodangu müük välisturgudele kahanes 50%. Seda eelkõige konservitootmise olulise vähendamise tulemusena.

AS Läätsa Kalatööstuse brutokahjumiks kujunes 6,9 mln krooni ja puhaskahjumiks 9,6 mln krooni.

Peamiseks kahjumi põhjuseks dollari kursist tingitud madal müügihind ja tootmise väike maht. Kusikahjumit teeniti 2003 aastal ca 1,9 miljonit krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 66 tuh. krooni. Suuremaks soetuseks oli kapitalirendiga ostetud veoauto IVECO väärtusega 275 tuh. krooni.

Tütar- ja sidusettevõtted

Sidusettevõtetest AS Nasva puhastusseadmed 2003. aasta kapitaliosaluse meetodi alusel arvestatud kahjum oli kokku 34 tuh krooni.

Personal

AS Läätsa Kalatööstuse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 136 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 11,6 mln krooni, vähenedes aastaga 38%. Tööjõukulude kahanemise tingis tootmise langus.

Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 60 tuh. krooni, mis on sama kui eelmisel aastal. Nõukogu liikmete töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Läätsa Kalatööstuse põhitegevuseks saab kala külmutamise teenus Ukraina sprotitootmise tehasele ja krevettide töötlemine ja turustamine Eestisse, Balti riikidesse ja Skandinaaviasse. Sügisel loodetakse taas tootma hakata vürtsikala.

Üllar Pöial

juhatuse liige

19.06.2004

juhatuse liige.....

19. 10. 2004

SAADUD

19. 10. 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Läätsa Kalatööstus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Läätsa Kalatööstuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Läätsa Kalatööstus on jätkuvalt tegutsev.

Üllar Pöial

juhatuse liige



29.06.2004

juhatuse liige.....



Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 korrigeeritud
Käibevara			
Raha ja pangakontod		3 713	8 224
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatele laekumata arved		2 416 709	9 333 976
Kokku nõuded ostjate vastu		2 416 709	9 333 976
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emattevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	16	390 683	1 022 006
Muud lühiajalised nõuded		-	4 000 000
Kokku mitmesugused nõuded		390 683	5 022 006
Viitlaekumised			
Muud viitlaekumised		1 594	3 178
Kokku viitlaekumised		1 594	3 178
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	138 953	409 053
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		60 635	77 217
Kokku ettemaksed		199 588	486 270
Varud	4		
Tooraine ja materjal		1 217 643	2 141 143
Lõpetamata toodang		-	117 335
Valmistoodang		2 367 651	7 426 833
Müügiks ostetud kaubad		40 624	-
Ettemaksed tarnijatele		-	7 127
Kokku varud		3 625 918	9 692 438
Käibevara kokku		6 638 205	24 546 092
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	5	148 962	182 784
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		148 962	182 784
Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised		19 430 798	19 437 611
Masinad ja seadmed		10 746 745	10 915 149
Muu materiaalne põhivara		1 912 269	2 096 893
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-10 056 795	-7 585 497
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest		451 272	451 272
Kokku materiaalne põhivara		22 484 289	25 315 428
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	7	7 219	18 120
Põhivara kokku		22 640 470	25 516 332
VARAD KOKKU		29 278 676	50 062 424

juhatuse liige.....

SAANDUD

19. 10. 2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2003	31.12.2002 korregeeritud
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		205 784	4 463 427
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	8; 9	4 520 177	4 272 347
Kokku võlakohustused		4 725 961	8 735 774
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		114 278	30 058
Võlad tarnijatele		2 899 363	5 505 385
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	16	4 160 887	14 473 921
Kokku mitmesugused võlad		4 160 887	14 473 921
Maksuvõlad	3	1 693 875	1 146 983
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		520 294	1 025 291
Intressivõlad		329 506	199 875
Muud viitvõlad		28	3 250
Kokku viitvõlad		849 828	1 228 416
Lühiajalised kohustused kokku		14 444 192	31 120 537
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8; 9	14 616 320	17 582 391
Pikaajalised kohustused kokku		14 616 320	17 582 391
Kohustused kokku		29 060 512	48 702 928
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses	10	400 000	5 500 000
Aažio		7 100 000	-
Aktiivkapital registreerimisel		1 000 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 359 496	-2 493 888
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-9 641 332	-1 646 616
Omakapital kokku		218 164	1 359 496
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		29 278 676	50 062 424

juhatuse liige.....

19. 10. 2004

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002 korrigeeritud
Äritulud			
Müügitulu	11	40 118 221	79 722 918
Muud äritulud		86 762	2 518 701
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-5 176 516	3 557 373
Äritulud kokku		35 028 467	85 798 992
Ärikulud	12.13		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		24 044 254	57 630 084
Mitmesugused tegevuskulud		2 670 560	4 676 490
Tööjõukulud			
Palgakulu		8 497 773	13 801 759
Sotsiaalmaksud		3 138 403	5 097 274
Tööjõukulud kokku		11 636 176	18 899 033
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 020 968	2 753 351
Muud ärikulud		582 341	206 015
Ärikulud kokku		41 954 299	84 164 973
Ärikasum (-kahjum)		-6 925 832	1 634 019
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja – kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	5	-33 822	-
Intressikulud		-1 949 669	-1 720 306
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-756 299	-1 360 454
Muud finantstulud ja -kulud		24 290	-199 875
Kokku finantstulud ja – kulud		-2 715 500	-3 280 635
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-9 641 332	-1 646 616
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-KAHJUM)		-9 641 332	-1 646 616

juhatuse liige.....

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002 korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-6 925 832	1 634 019
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6; 7	3 020 968	2 753 351
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		-36 268	-2 498 309
Kahjum põhivara mahakandmisest		6 610	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		11 836 856	-6 846 141
Varude muutus		6 066 520	-2 649 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-5 857 785	11 825 891
Makstud intressid		-1 820 038	-1 735 245
Kokku rahavood äritegevusest		6 291 031	2 484 176
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	6; 7	-66 219	-8 825 581
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6; 7	191 949	4 626 627
Laekunud intressid		24 290	14 939
Kokku rahavood investeerimistegevusest		150 020	-4 184 015
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 950 000	6 928 256
Saadud laenude tagasimaksed		-9 810 188	-4 134 750
Kapitalirendi põhiosa maksed		-229 075	-254 124
Aktsiate emiteerimine		400 000	500 000
Äriregistrisse kandmata aktsiakapital		1 000 000	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 689 263	3 039 382
RAHAVOOD KOKKU		751 788	1 339 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 224	29 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus		751 788	1 339 543
Valuutakursside muutuste mõju		- 756 299	- 1 360 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 713	8 224

juhatuse liige.....

Omakapitali muutuste aruanne

19.10.2004

	Aktsiakapital	Aazio	Jaotamata kasum	Aktsiakapital registreerimisel	Kokku
Saldo 31.12.2002	5 500 000	-	-4 140 504	-	1 359 496
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-9 641 332	-	-9 641 332
Aktsiakapital registreerimisel	-	-	-	1 000 000	1 000 000
Emiteeritud aktsiakapital	400 000	7 100 000	-	-	7 500 000
Tühistatud aktsiad	- 5 500 000	-	5 500 000	-	-
Saldo 31.12.2003	400 000	7 100 000	-8 281 836	1 000 000	218 164

Täiendav info aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud 10. lisas.

juhatuse liige.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Läätsa Kalatööstus 2003. 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 Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna Juhendi „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ RTJ 2 jõustumisega alates 01.01.2003. muudeti finantsinformatsiooni esitamise viisi raamatupidamise aastaaruannetes. Esitusviisi muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003 aastaaruandes esitatud 2002. aasta võrdlusandmeid. Rida nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2002 vähendati 584 767 krooni ja muud lühiajalised nõuded 437 239 krooni ning tõsteti kokku reale „nõuded emattevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu“, summas 1 022 006 krooni.

2003. aastaaruandes korrigeeriti bilansi rida seisuga 31.12.2002. „Lühiajalised laenud ja võlakirjad“ ja rida „Võlad tarnijatele“, mis vastavalt vähenesid 2 578 256 krooni ja 11 895 665 krooni. Selle tulemusena suurenes rida „Võlad emattevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele“ summas 14 473 921 krooni.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringilepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseeta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

juhatuse liige.....

19.10.2004

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekustest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

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. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 8%	12,5 - 33 aastat
Seadmed	10 - 30%	3 - 10 aastat
Sõidukid	20 - 25%	4 - 5 aastat
Muu materiaalne põhivara	25 - 30%	3,3 - 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

juhatuse liige.....

18.11.2004 19.10.2004

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 parandustöid, 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.

Kui materiaalne põhivara on soetatud sihtfinantseerimise teel kasutab ettevõtte netomeetodit - vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. AS Läätsa Kalatööstusel kuulub toetus täies ulatuses tagastamisele, juhul kui ettevõtte ei täida 5 aasta jooksul toetusega kaasnevaid kriteeriume.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	20%	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

juhatuse liige.....

SAADUD

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete saldod on korrigeeritud mitterahalise sissemaksuga aktsiakapitali summas 7 100 tuh. krooni.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 28.05.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

juhatuse liige.....

19.10.2004 SAADUD

19.10.2004

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Eesti ettevõtted	294 541	55 876
Eksport ostjad	2 122 168	9 278 100
Kokku	2 416 709	9 333 976

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	138 953	-	409 053	
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	-	366 490	-	417 947
Sotsiaalmaks	-	1 318 623	-	686 623
Töötuskindlustusmakse	-	1 453	-	29 629
Erisoodustuse tulumaks	-	3 300	-	8 839
Pensionikindlustuse võlg	-	4009	-	3945
Kokku	138 953	1 693 875	409 053	1 146 983

Lisa 4. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	1 217 643	2 141 143
Lõpetamata toodang	-	117 335
Valmistoodang	2 367 651	7 426 833
Müügiks ostetud kaubad	40 624	-
Ettemaksed tarnijatele	-	7 127
Kokku	3 625 918	9 692 438

juhatuse liige.....

12.11.2004

SAANDUD

19.10.2004

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

(kroonides)

	AS Nasva Puhastusseadmed
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Heitvee puhastamine
Aktsiate ja osade arv 31.12.2002	2400
Aktsiate ja osade arv 31.12.2003	2400
Osalus 31.12.2002	20%
Osalus 31.12.2003	20%
Soetusmaksumus 31.12.2002	240 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	240 000
Bilansiline maksumus 31.12.2002	182 784
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-33 822
Bilansiline maksumus 31.12.2003	148 962

AS Läätsa Kalatööstus sidusettevõtete aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2003

	AS Nasva puhastusseadmed
Aktsiakapital	1 200 000
Kohustuslik reservkapital	3 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-289 705
Aruandeaasta kasum	-168 855
Omakapital kokku	744 810
Investeeriija osa omakapitalist	20%

juhatuse liige.....

19.10.2004

Lisa 6. Materiaalne põhivara

(kroonides)

SAADUD

19.10.2004

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaal ne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	19 437 611	10 915 149	2 096 894	451 272	32 900 926
Soetused ja parendused	-	308 607	32 612	-	341 219
Müük ja mahakandmised	6813	477 011	217 237	-	701 061
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	19 430 798	10 746 745	1 912 269	451 272	32 541 084
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	1 538 577	4 593 603	1 453 317	-	7 585 497
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	744 914	1 830 955	434 897	-	3 010 766
Müük ja mahakandmised	903	321 330	217 236	-	539 469
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	2 282 588	6 103 228	1 670 978	-	10 056 794
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	17 899 034	6 321 546	643 577	451 272	25 315 428
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	17 148 210	4 643 517	241 291	451 272	22 484 289

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2003 oli 758 632 krooni (2002: 28 344 krooni).

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	275 000	275 000
Jääkmaksumus 31.12.2003	229 167	229 167

juhatuse liige.....

KINNISTATUD

19.10.2004

SAADUD

19.10.2004

Lisa 7. Immateriaalne põhivara (kroonides)

	Ostetud litsentsid jms.
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	51 509
Müük ja mahakandmised	6 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	45 509
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	33 388
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	10 202
Müük ja mahakandmised	5 300
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	38 290
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	18 121
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	7 219

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik**Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus	Seadmed	Masinad
(kroonides)		
Kohustus seisuga 31.12.2003	269714	152087
sh makseperiood alla 1 aasta	117279	88 505
sh makseperiood 1-5 aastat	152435	63 582
sh makseperiood üle 5 aasta	-	-
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	106162	122 913
Aruandeperioodil makstud intressid	32 809	15 179
Alusvaluuta	EEK	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	4,05 %	8,9 %

juhatuse liige.....

SAADUD

19.10.2004

Lisa 9. Pikaajalised kohustused

(kroonides)

Pikaajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	18 920 480	25.09.2007	7,5 %	EUR	Laen tagatud ettevõtte varadega.
sh. maksetähtaeg alla 1	4 520 177				
aasta	14 400 303				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat					

Lisa 10. Aktsiakapital

(kroonides)

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2003	5 500	5 500 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	400	400 000
Aktsiate tühistamine	5 500	5 500 000
Saldo 31.12.2003	400	400 000

30.09.2003.a. suurendati aktsiakapitali 400 tuh krooni, lastes välja 400 nimelist aktsiat nimiväärtusega üks aktsia 1000 krooni.

Aktsiad lasti välja ülekursiga kogusummas 7 500 tuh krooni, kusjuures ühe aktsia hinnaks sai 18 750 krooni. Väljalastavad aktsiad omandab AS Hiiu Kalur, tasudes väljalastavate aktsiate eest nõude tasaarvelduse korras.

30.09.03. vähendati aktsiakapitali 5 500 tuh krooni, millega kaeti eelmiste perioodide kahjumit kokku summas 5 500 000 krooni.

Muudatused aktsiakapitali suurendamise ja vähendamise kohta on kantud äriregistrisse 11.02.2004.

Põhikirja kohaselt on AS Läätsa Kalatööstuse miinimumkapital 400 tuh krooni ja maksimumsuurus 1 600 tuh krooni. AS Läätsa Kalatööstus aktsiate nominaalväärtus on 1000 krooni.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Konservi müük	34 278 255	77 082 545
Kreveti müük	2 372 426	168 878
Teenustööd (kreveti glasuurimine ja kala külmutamine)	1 055 446	129 604
Muud	2 412 094	2 341 891
Kokku	40 118 221	79 722 918

juhatuse liige.....

Piirkond	2003	2002
Ukraina	28 262 682	65 149 338
Eesti	8 081 855	7 210 233
Slovakkia	3 773 684	5 017 965
Läti	-	-
Kasahhi	-	1 058 773
Iisrael	-	1 286 609
Kokku	40 118 221	79 722 918

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2003	2002
Elekter, küte, vesi	3 247 879	5 676 004
Taara ja pakkematerjalid	11 345 743	28 962 254
Maitseained	2 260 131	7 826 491
Tooraine (kala, krevett)	6 280 054	13 583 088
Muud	910 447	1 582 247
Kokku	24 044 254	57 630 084

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2003	2002
Telefonid	166 774	206 463
Korrashoid	134 588	395 608
Tööriided	116 187	239 375
Sertifitseerimine	225 602	151 432
Remondikulud	340 022	489 350
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	1 280 861	2 579 177
Rent	180 502	284 690
Muud	226 024	330 395
Kokku	2 670 560	4 676 490

Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused

2004 aasta jaanuaris taaskäivitati sprotitootmine võimalikus täismahus kuni 01.05.2004. Kokku toodeti nelja kuuga ca 1,6 milj toosi sprotti. 2004. aasta II poolel on plaanis AS Läätsa Kalatööstusel osaliselt maha müüa konservitootmise seadmeid 5 miljoni krooni eest ja suurendada aktsiakapitali 4 miljonit krooni ning saadud raha eest vähendada Hansapanga laenu 9 miljonit krooni. Järelejääva laenuvõla summas 10 miljonit krooni on Hansapank nõus loovutama Ühis pangale 5 miljoni krooniga.

juhatuse liige.....

19. 10. 2004

Lisa 15. Laenu tagatis ja panditud vara

Tehase soetamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu (vt lisa 9) tagatised on alljärgnevad:

- ehitised asukohaga Läätsa küla, Salme vald, Saare Maakonnas.
- kommertsipant vallasvaradele;
- aktsiate pandilepingu alusel AS Läätsa Kalatööstuse aktsiad

Lisa 16. Bilansivälised varad ja kohustused

AS Läätsa Kalatööstus on võtnud vastutavale hoiule äripartnerite valmistoodangut 2 654 tuhande krooni väärtuses.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte;
- ☐ Tütär- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

AS Läätsa Kalatööstus on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Hiiu Kalur AS	emaettevõtte	1 878 739	1 363 913
Dagomar AS	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv	5 693 385	-
Dagotar AS	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv	835 305	1 474 028
Moondsund Shipping	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv	1 555	-
Subland OÜ	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv	-	2 880 440
Vähilakk OÜ	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv	-	405

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

juhatuse liige.....

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Moonsund Shipping	Konsolideerimis- grupi ettevõtte	42674	-	42674
Subland OÜ	Konsolideerimis- grupi ettevõtte	348 009	-	348 009
Kokku nõuded		390 683	-	390 683
Kohustused				
Hiiu Kalur AS	emaettevõtte	778 285	-	778 285
Dagomar AS	Konsolideerimis- grupi ettevõtte	2 661 030	-	2 661 030
Dagotar AS	Konsolideerimis- grupi ettevõtte	491 573	-	491 573
Subland OÜ	Konsolideerimis- grupi ettevõtte	230 000	-	230 000
Kokku kohustused		4 160 887	-	4 160 887

Aruandeaastal saadi emaettevõttelt lühiajalist laenu 300 000 krooni ja tagastati emaettevõttele lühiajalist laenu summas 2 018 378 krooni. Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2004. Laenu on saadud intressimääraga 10% aastas, 2003.a. tasuti emaettevõttele intresse summas 100 198 krooni.

Aruandeaastal andis konsolideerimisgrupi ettevõtte OÜ Subland laenu 700 000 krooni intressiga 10 % aastas, millest aruandeaastal tagastati 470 000 krooni. Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2004. Sublandile maksti intresse 2003 aastal kokku 41 748 krooni.

22.07.2003.a andis laenu konsolideerimisgrupi ettevõtte AS Dagomar summas 1 950 000 krooni intressiga 5,86 % aastas ja tagastamistähtajaga 31.12.2004. 2003 aastal maksis AS Läätsa Kalatööstus intresse AS Dagomar 51 030 krooni.

juhatuse liige.....

13.10.2004

SAADUD

19.10.2004

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

AS Läätsa Kalatööstuse juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Üllar Pöial

juhatuse liige

←

29.06.2004

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Toomas Kõuhkna

nõukogu esimees



29.06.2004

Ülo Esta

nõukogu liige



29.06.2004

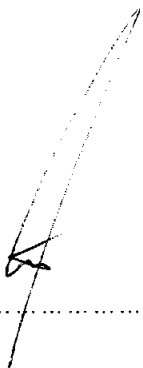
Urmas Reimann

nõukogu liige



29.06.2004

juhatuse liige.....



19.10.2004

Kahjumi katmise ettepanek

SAADUD

19. 10. 2004

Eelmiste perioodide jaotamata kasum -4 140 504

Aktsiate tühistamine 5 500 000

2003. aasta kahjum -9 641 332

Kokku kahjum seisuga 31.12.2003: -8 281 836

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste aastate kasumi arvelt

Üllar Pöial

juhatuse liige.....

19.06.....2004

juhatuse liige.....

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

SAADUD

19. 10. 2004

AS Läätsa Kalatööstuse üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (28.06.2004) seisuga oli alljärgnev:

1. Läätsa Kalatööstus AS

Isiku- või registrikood:	10048077
Aadress:	Sadama 15, Kärkla, Hiiumaa
Aktsia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	4 000
Aktsia nimiväärtus:	1 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	30.09.2003

juhatuse liige.....

04.02.2005

1 lk. nr. 24+30

Palvit

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS AS LÄÄTSA KALATÖÖSTUS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Läätsa Kalatööstus 31.12.2003 lõppenud majandus-aasta kohta koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 9 641 332 krooni kahjumit ja bilansimahuks 29 278 676 krooni seisuga 31.12.2003, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Läätsa Kalatööstus majandus-aasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Seoses eelmiste majandusaastate ja aruandeaasta kahjumitega on ettevõtte omakapital väiksem kui Äriseadustikus kehtatstatud miinimumkapital.

Tallinnas, 28. jaanuaril 2005.a.



Helgo Äkke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266