

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Õsel Fish

registrikood: 10499472

tänav a nimi ja Ülejõe 12

maja number:

küla: Nasva küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93872

telefon: +372 4544221

faks: +372 4544077

e-posti aadress: osel@oselfish.ee

veebilehe aadress: www.oselfish.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

OÜ Õsel Fish põhitegevusalaks on kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine. Tegevust alustati 1994 aastal Saare maakonnas. Alustati kohalike kalurite toodangu töötlemisega laiendades järk-järgult sortimenti.

OÜ Õsel Fish tooteid müüvad kõik Eesti suurimad toiduainetega tegelevad kaubandusketid. Olulise osa klientuurist moodustavad toidlustusettevõtted ja restoranid. Müügiportfelli kuulub 109 erinevat kalatoodet, kokku müüdi 361 tonni kalatooteid, millest 74 % moodustavad Läänemerest püütud kohalikud kalaliigid, eeskätt kilu ja räim.

Ettevõtte on Saaremaal kolm jaemüügiletti, mida pidevalt varustatakse kulinaartoodete, vinnutatud- ja suitsukala ning soolatud kalatoodetega, samuti värsket kohaliku rannakalaga (haug, säinas, lest, angerjas jpt). Kala tarnijateks on rannakalurid ja kohalikud kalakasvatused (forell, siig).

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaastal kujunes ettevõtte müügikäibeks 1 002 083 EURO't. Müügitulust 100 % moodustas kohaliku turu müügid.

Majandustegevuse kasumiks 2011. aastal oli 5 937 EURO't.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv	-36,3%	-1,2 %
Kasumi kasv	-94,9 %	-41,8 %
Puhasrentaablus	0,59 %	7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,55	0,76
ROA	0,51 %	8 %
ROE	0,81 %	16 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100	
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100	
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	

Personal

Töötajatele maksti töötasudeks 173 118 EURO't, keskmine töötajate arv majandusaasta jooksul oli 26 inimest.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud, lepingu lõppedes hüvitisi ei maksta.

Investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivara 327 691 EURO eest.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on:

- suitsutatud ja kuivatatud kala müügikäive suurendamine
- kohalikul turul toodete tutvustamine müügikäive suurendamise eesmärgil
- koostöövõimaluste otsimine välispartneritega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 332	6 254	
Nõuded ja ettemaksed	186 505	428 218	2;3
Varud	46 681	61 700	4
Kokku käibevara	235 518	496 172	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	928 878	928 080	5
Kokku põhivara	928 878	928 080	
Kokku varad	1 164 396	1 424 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 443	323 245	7
Võlad ja ettemaksed	364 925	333 097	8
Kokku lühiajalised kohustused	427 368	656 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	36 813	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	36 813	
Kokku kohustused	427 368	693 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 190	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 581	611 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 937	115 767	
Kokku omakapital	737 028	731 097	
Kokku kohustused ja omakapital	1 164 396	1 424 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 002 083	1 572 320	11
Muud äritulud	1 921	3 508	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	5 140	-9 622	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-543 566	-863 304	13
Mitmesugused tegevuskulud	-76 999	-196 934	
Tööjõukulud	-232 325	-266 798	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-125 492	-105 506	5
Muud ärikulud	-6 615	-8 151	16
Ärikasum (kahjum)	24 147	125 513	
Finantstulud ja -kulud	-18 210	-9 745	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 937	115 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 937	115 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 147	125 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125 492	105 506	5
Muud korrigeerimised	-683	0	
Kokku korrigeerimised	124 809	105 506	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240 015	-255 282	
Varude muutus	15 019	26 251	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 828	-22 158	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood äritegevusest	435 818	-20 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 290	-784	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	677	2 285	9
Antud laenud	-37 250	0	
Antud laenude tagasimaksed	37 250	0	
Laekunud intressid	40	0	17
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-201 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 573	-200 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	293 973	
Saadud laenude tagasimaksed	-325 917	-64 513	
Makstud intressid	-18 250	-7 668	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-314 167	221 792	
Kokku rahavood	-3 922	1 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 254	4 875	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 922	1 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 332	6 254	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	611 814	615 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 767	115 767
31.12.2010	3 196	320	727 581	731 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 937	5 937
Muud muutused omakapitalis	-6			-6
31.12.2011	3 190	320	733 518	737 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Õsel Fish 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Õsel Fish kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EURO-desse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EURO. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EURO, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt)

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EURO´t

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel lähtub OÜ Ösel Fish sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise tagastamise kajastamisel netomeetodil suurendatakse põhivara bilansilist väärtust kuni summani, mis oleks tagastamise hetkeks põhivara jääkväärtus, juhul kui seda oleks algselt kajastatud tema soetusmaksumuses; juhul kui sellest ei piisa tagastamisele kuuluva summa katmiseks, kajastatakse seda ületavat osa perioodikuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu omanikud ja juhatuse liige ning tema lähisugulased, samuti olulist mõju omavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	186 464	402 376
Ostjatelt laekumata arved	194 365	410 277
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 901	-7 901
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	25 500
Muud nõuded	0	342
Laenunõuded	0	317
Muud	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 506	428 218

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 665	0	5 883
Üksikisiku tulumaks	0	4 020	0	2 382
Erisoodustuse tulumaks	42	0	0	5
Sotsiaalmaks	0	10 026	0	5 796
Kohustuslik kogumispension	0	236	0	165
Töötuskindlustusmaksed	0	733	0	715
Intress	0	0	0	102
Ettemaksukonto jääk	0		25 500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	16 680	25 500	15 048

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	33 463	48 592
Lõpetamata toodang	5 661	2 424
Valmistoodang	6 659	4 924
Müügiks ostetud kaubad	898	5 760
Kokku varud	46 681	61 700

Allahindlus ei ole vajalik

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	1 675	637 512	396 479	396 479	347	0	0	1 036 013
Akumuleeritud kulum		-131 211	-73 404	-73 404	-347	0	0	-204 962
Jääkmaksumus	1 675	506 301	323 075	323 075	0	0	0	831 051
Ostud ja parendused	0	0	0	0	784	201 751	201 751	202 535
Muud ostud ja parendused			0	0	784	201 751	201 751	202 535
Amortisatsioonikulu	0	-31 876	-73 538	-73 538	-92	0	0	-105 506
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 675	637 512	396 479	396 479	1 131	201 751	201 751	1 238 548
Akumuleeritud kulum	0	-163 087	-146 942	-146 942	-439	0	0	-310 468
Jääkmaksumus	1 675	474 425	249 537	249 537	692	201 751	201 751	928 080
Ostud ja parendused	0	0	327 691	327 691	350	-201 751	-201 751	126 290
Amortisatsioonikulu	0	-34 532	-90 778	-90 778	-182	0	0	-125 492
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 675	637 512	724 063	724 063	1 480	0	0	1 364 730
Akumuleeritud kulum	0	-197 619	-237 613	-237 613	-620	0	0	-435 852
Jääkmaksumus	1 675	439 893	486 450	486 450	860	0	0	928 878

Põhivara soetusmaksumust on korrigeeritud saadud sihtfinantserimise 255128 EURO ulatuses. Vt. lisa nr 9

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	14 053	8 446
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 102	13 281
1-5 aasta jooksul	0	34 106

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	37 024	37 024			6%	EURO	15.11.2012
Lühiajalised laenud kokku	37 024	37 024					
Lühiajalised võlakirjad							
Laenuleping	25 000	25 000			6%	EURO	31.03.2012
Lühiajalised võlakirjad kokku	25 000	25 000					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks	419	419			15,9%	EURO	30.11.2013
Pikaajalised laenud kokku	419	419					
Laenukohustused kokku	62 443	62 443					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sildfinantseerimine	255 647	255 647			5%	EUR	24.07.2011
Järelmaks	392	392					
Lühiajalised laenud kokku	256 039	256 039					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	31 466	31 466	0		EB+2%	EUR	30.06.2011
Investeeringislaen	72 553	35 740	36 813		6%	EUR	15.11.2012
Pikaajalised laenud kokku	104 019	67 206	36 813				
Laenukohustused kokku	360 058	323 245	36 813				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	1 674	1 674
Ehitised	474 425	474 425
Kokku	476 099	476 099

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 936	296 930	
Võlad töövõtjatele	15 309	21 119	
Maksuvõlad	16 680	15 048	3
Kokku võlad ja ettemaksed	364 925	333 097	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine PRIA	255 128	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	255 128	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine EAS	677	2 285
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	677	2 285
Kokku sihtfinantseerimine	255 805	2 285

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 190	3 196
Osade arv (tk)	5	5
kolm osa nimiväärtusega 319 EURO üks osa nimiväärtusega 957 EURO üks osa nimiväärtusrga 1276 EURO		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 002 083	1 430 063
Läti	0	232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 002 083	1 430 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	29 451
Ukraina	0	96 045
Iisrael	0	10 645
Moldova	0	5 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	142 025
Kokku müügitulu	1 002 083	1 572 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	723 171	1 476 275
Teenused	278 912	96 045
Kokku müügitulu	1 002 083	1 572 320

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	677	2 285
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 244	1 223
Kokku muud äritulud	1 921	3 508

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	395 283	694 456
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 504	113 180
Energia	29 464	38 117
Elektrienergia	16 780	25 319
Kütus	12 684	12 798
Transpordikulud	33 004	0
Muud	17 311	17 551
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	543 566	863 304

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	76 149	187 665
Riiklikud ja kohalikud maksud	850	1 368
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 999	196 934

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	173 118	197 939
Sotsiaalmaksud	59 207	68 859
Kokku tööjõukulud	232 325	266 798
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	29

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	354
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 421	4 801
Muud	1 194	2 996
Kokku muud ärikulud	6 615	8 151

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	40	6
Intressitulu hoiustelt	40	1
Intressitulu laenudelt	0	5
Intressikulud	-18 250	-9 636
Intressikulu laenudelt	-15 798	-7 819
Muud intressikulud	-2 452	-1 817
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-116
Kokku finantstulud ja -kulud	-18 210	-9 746

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	9 711	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	195 995	29 302	161 139

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva ei ole toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Õsel Fish (registrikood: 10499472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PAABU	Juhatuse liige	17.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Õsel Fish osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Õsel Fish raamatupidamise aastaaruande, 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. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad olulist nõuet ostja vastu, mille laekumise osas me ei saavutanud mõõdukat kindlustunnet ja selle laekumine ei ole meie arvates tõenäoline. Arvestades summa olulisust oleks meie hinnagul vaja olnud moodustada provisjon, mis avaldaks mõju majandusaasta finantstulemusele.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Õsel Fish finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Filonenko

Vandeauditiitori number 168

HLB Expertus KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt.7a, Tallinn

20.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Õsel Fish (registrikood: 10499472) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE FILONENKO	Vandeaudiitor	20.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	727 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 937
Kokku	733 518
Jaotamine	
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	723171	72.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	278912	27.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Salong	37101060023	Eesti	319 EUR
Tiit Sõber	36403120029	Eesti	319 EUR
Osaühing Monistico	10574096	Lümanda küla, Lümanda vald, Saare maakond, Eesti	319 EUR
Osaühing Keskonna Investeeringud	10119877	Sõrve mnt 50,, Nasva küla, Kaarma vald, Saare maakond, 93872, Eesti	1276 EUR
Ivar Kiil	36708270016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	957 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4544221
Faks	+372 4544077
E-posti aadress	oselfish@oselfish.ee
Veebilehe aadress	www.oselfish.ee