

16-06-2008

289323 Gerli AASMÄP

OÜ KAPTEN GRANT

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 139e 11317 Tallinn Eesti Vabariik
Tegutsemisaadress:	J.Vilmsi 53D 10147 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10686174
Audiitor:	Raul Randväli
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007 – 31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Raamatupidamise aastaruande lisad	
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Maksud	12
Lisa 10 Omakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

2007. aastal jätkus OÜ Kapten Grant äritegevus peamiste tegevusalade – kalakulinaaria, konservide ja meredelikatesside hulgimüügiga Eesti kaubandusturul jaekaubanduskettidele ja HO-RE-CA ettevõtetele. Tihedale konkurentsile vaatamata tööime kaubamärgi „Kapten Grant „ all välja mitmed uued kalatooted – eelkõige külmsuitsukalad kaupluste lahtiste lettide jaoks, samuti täienes valik „Kaluri” märgi all müüdavatel kohalike toodete (räim, kilu) kulinaaria-toodetega. Kaubagrupid jagunesid müügilt alljärgnevalt : kalakulinaaria 54%, meredelikatessid 28%, jahutatud ja külmutatud kala 9% ning kalakonservid 8%.

Meredelikatesside turuosa suurendamiseks oleme jätkanud koostööd meie seniste tarnijatega ning on lisandunud ka uusi tarnijaid, kelle käest ostetav kaup võimaldab saada konkurentsivõimelisi hindasid, samuti on lisandunud tooted juba ka „Kapten Grant” märgi all, selle läbi on olnud võimalus suurendada ka marginaali.

Tarnekindluse osas oleme jätkanud tihedat koostööd seniste transpordifirmadega, kindlate laialiveo-graafikute osas oleme saavutanud ka paremaid laialiveo-hindasid, pidev laoseisu jälgimine ja korrapärane ning optimaalne kaupade sisseost on taganud klientide häireteta varustamise.

Turundustegevuses oleme olnud aktiivsed kettidele- eelkõige Rimi ja Maxima, sooduspakkumiste tegemistega.

Aasta lõpuks suutsime tõsta firma efektiivsust niivõrd, et lõpetasime 2007.majandusaasta väikese kasumiga nagu oli ka planeeritud 2006.aasta tegevusaruandes.

Ettevõtte realiseerimise müügitulu oli 2007. majandusaastal 55 848 680 krooni, mis on 12 % rohkem kui 2006.aastal.

Majandustegevuse tulemusena teeniti 173 004.00 krooni kasumit. Ettevõtte palgal oli aastas keskmiselt 11 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 2 245 198 krooni. Juhatus koosnes ühest inimesest, kellele eritasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	55 848 680	49 786 833
Tulu kasv	12%	8%
Puhaskasum	173 004	3 269
Kasumi kasv	52%	0
Puhasrentaablus	0,3%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,55	3,25
ROE	35%	1%

2008. aasta plaanid on :

1. hoida ja tugevdada meie kaubamärkide „Kapten Grant”, „Kapten Nemo” ja „Kaluri” turupositsiooni saavutatud turuosades ;
2. leida uusi tarnijaid ja uusi tooteid, mille abil kasvatada marginaali ;
3. sortimendi laiendamise ja marginaali suurendamisega säilitada käive 50 mlj. krooni ;
4. jätkata võimalikult efektiivset majandustegevust ja lõpetada 2008. majandusaasta kasumiga.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Kapten Grant 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kapten Grant on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Vello Laas
Juhatuse liige

Tallinn, 12.06. 2008



BILANSS

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1	1 824 417	918 549
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	5 310 287	5 473 582
Muud lühiajalised nõuded		381 902	381 714
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	222 238	308 945
Nõuded ja ettemaksed kokku		5 914 427	6 164 241
Varud	4	5 793 208	4 498 222
Käibevara kokku		13 532 052	11 581 012
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5	66 654	105 884
Immateriaalne põhivara	6	2 901	5 805
Põhivara kokku		69 555	111 689
AKTIVA KOKKU		13 601 607	11 692 701
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	7	0	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 015 213	2 344 958
Võlad töövõtjatele		273 463	292 508
Maksuvõlad	9	808 013	723 321
Muud võlad		0	0
Võlad ja ettemaksed kokku		5 096 689	3 360 787
Lühiajalised eraldised	4	203 158	203 158
Lühiajalised kohustused kokku		5 299 847	3 563 945
KOHUSTUSED KOKKU		5 299 847	3 563 945
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8 084 756	8 081 487
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		173 004	3 269
Omakapital kokku		8 301 760	8 128 756
PASSIVA KOKKU		13 601 607	11 692 701



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

	Lisa nr	2007	2006
MÜÜGITULU	11	55 848 680	49 786 833
MUUD ÄRITULUD		30 555	132 038
ÄRIKULUD:			
KAUBAD, TOORE, MATERJAL, TEENUSED		49 389 398	44 067 353
MUUD TEGEVUSKULUD		3 169 287	2 996 821
TÖÖJÕUKULUD			
PALGAKULUD		2 245 198	1 981 640
SOTSIAALMAKS		738 444	652 003
PÕHIVARA KULUM	5,6	53 742	63 631
MUUD ÄRIKULUD		127 665	162 794
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		155 501	-5 371
FINANTSTULUD JA -KULUD			
INTRESSITULUD		17 503	9 199
INTRESSIKULUD		0	559
KASUM (- KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		173 004	3 269
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		173 004	3 269



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	155 501	- 5 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuste langus	53 742	63 631
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	249 814	3 799
Varude muutus	-1 294 986	960 863
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 735 902	- 1 525 415
Makstud intressid	0	-559
Rahavood äritegevusest kokku	899 973	-503 052
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus	-11 608	-12 373
Antud laenud	0	-357 000
Laekunud intressid	17 503	9 199
Rahavood investeerimisest kokku	5 895	-360 174
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	0	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	0	-25 665
Rahavood finantseerimisest kokku	0	-25 665
RAHAVOOD KOKKU	905 868	-888 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	918 549	1 807 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	905 868	-888 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 824 417	918 549



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	8 081 487	8 125 487
2005.a. puhaskasum (-kahjum)			3 269	3 269
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	8 084 756	8 128 756
2007.a. puhaskasum (-kahjum)			173 004	173 004
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	8 257 760	8 301 760



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kapten Grant 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna pool välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005. a. jooksul oli lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele oli muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisid ning avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus viidi vastavusse uue esitlusviisiga.

B. Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontol olevat raha.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid: viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse soetusmaksumuses.

E. Varud

Varud võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, varude ostuga kaasnevatest tollimaksudest, transpordikulutustest ja muudest mittetagastatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse perioodi kaalutud keskmise hinnameetodit.

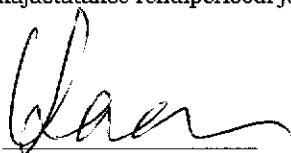
F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsioonimäär 20-50%.

G. Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.



H. Tulude arvestus

Tulud 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.

I. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	1 873	280
Pangakontod	1 822 543	918 269
Raha ja pangakontod kokku	1 824 416	918 549

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatele laekumata arved	5 310 287	5 473 582
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Nõuded ostjate vastu kokku	5 310 287	5 473 582

Lisa 3 Ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Tulevaste perioodide kulud	222 238	308 945
Ettemaksed kokku	222 238	308 945

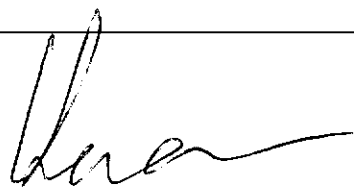
Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed tarnijatele	0	451 722
Müügiks ostetud kaubad	5 793 208	4 046 500
Varud kokku	5 793 208	4 498 222
Mahakantud kaubad	62 107	114 001
Lühiajalised eraldised	203 158	203 158

Lühiajalised eraldised on moodustatud lao võimalike rikkemiskulude katteks ja tagastuste kompenseerimiseks.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumuses	40 000	161 150	201 150
Akumuleeritud kulum	-5 332	-42 391	-47 723
Jääkmaksumuses	34 668	118 759	153 427
2006. aastal toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	0	12 373	12 373
Kapitalirendi teel soetatud põhivara			
Müüdud perioodi jooksul			
Amortisatsioonikulu	-15 996	-43 920	-59 916
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumuses	40 000	161 150	201 150
Akumuleeritud kulum	-21 328	-86 311	107 639
Jääkmaksumuses	18 672	87 212	105 884
2007. aastal toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	0	11 608	11 608
Amortisatsioonikulu	-15 996	-34 842	-50 838
Saldo seisuga 31.12.2007	2 676	63 978	66 654
Soetusmaksumuses			
Akumuleeritud kulum			
Jääkmaksumuses			



Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Ostetud patendid, kaubamärgi, litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumuses	52 525	14 517	67 042
Akumuleeritud kulum	-52 525	-8 712	-61 237
Jääkmaksumuses	0	5 805	5 805
2007. aastal toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	0	-2 904	-2 904
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumuses	52 525	14 517	67 042
Akumuleeritud kulum	-52 525	-11 616	-64 141
Jääkmaksumuses	0	2 901	2 901

Lisa 7 Kapitalirent

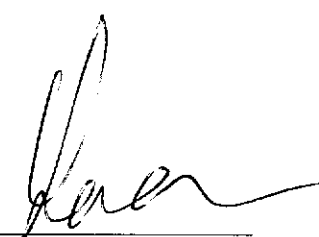
2007. majandusaastal kapitalirendile vara võetud ei ole.

Lisa 8 Kasutusrent

	2007	2006
OÜ Kapten Grant on võtnud kasutusrendile sõidua autod.		
Makstud kasutusrendimakseid	187 084	197 483
Järgmiste perioodide maksed mittekatkestatavatest rendilepingutest		
<i>s.h. kuni 1 aasta</i>	168 452	133 374
<i>s.h. 1 - 5 aastat</i>	391 435	211 013

Lisa 9 Maksud

	2007	2006
Käibemaks	638 547	629 585
Kinnipeetud tulumaks	53 894	23 890
Ettevõtte tulumaks	2 282	5 438
Sotsiaalmaks	107 568	60 974
Kogumispension	4 127	3 195
Töötuskindlustus	1 595	239
	808 013	723 321



Lisa 10 Omakapital	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	6

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007.a. oli 8 301 760 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Kapten Grant müügitulu jaguneb tegevusalade (EMTAK: 46 381-kalade ja kalatoodete hulginmük) lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Kalakulinaaria	30 256 709	27 480 402
Delikatessid	15 870 620	12 340 190
Kalakonservid	4 491 224	3 869 225
Jahutatud/külmutatud kala	4 844 564	6 080 738
Muud toidukaubad	201 187	16 278
Teenused	184 376	0
Kokku	55 848 680	49 786 833

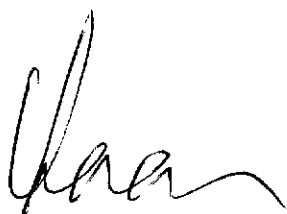
OÜ Kapten Grant müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti Vabariik	55 823 185	49 180 142
Muud	25 495	606 691
Kokku	55 848 680	49 786 833

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kapten Grant juhatuse liige Vello Laas töötasu maksti vastavalt tegevjuhi töölepingule.

Muid juhatuse ja nõukogu liikmete tasusid ei makstud.



OÜ KAPTEN GRANT KASUMI JAOTAMINE

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006.a. 8 084 756 EEK.

OÜ KAPTEN GRANT 2007. majandusaastal teeniti kasumit 173 004 EEK.

OÜ KAPTEN GRANT osanike koosolek otsustas:

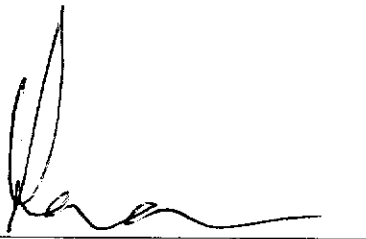
Katta kasumiga eelmiste perioodide kahjum.

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2007.a. 8 257 760 EEK.



OÜ KAPTEN GRANT MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

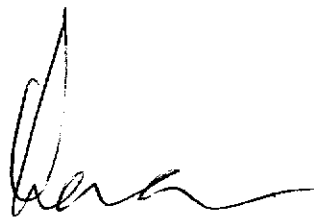
OÜ KAPTEN GRANT 2007. majandusaasta aruande kinnitas OÜ KAPTEN GRANT osanike üldkoosolek 12.juuni 2008. aastal Tallinnas.



Vello Laas
Kapten Grant OÜ
Juhatuse liige

Üle 10% osanike nimekiri 2007. aasta aastaaruande kinnitamisel oli järgmine:

Osaniku nimi	Isiku/registrikood	Osa suurus	Osaluse %
OÜ Campa Kinnisvara	11042131	40 000	100



Juhatuse liige
Vello Laas

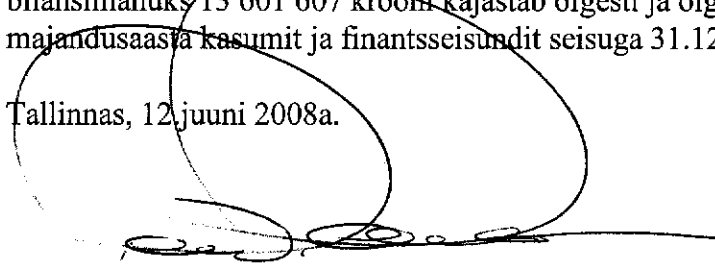
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS OÜ KAPTEN GRANT OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Kapten Grant 31.12.2007 seisuga 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 kindlusega otsustada, kas aastaaruanne on koostatud lähtuvalt kehtivast seadustikust ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Teostatud audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et teostatud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2007 aasta finantstulemuseks 173 004 krooni kasumit ja bilansimahuks 13 601 607 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kapten Grant majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2007

Tallinnas, 12. juuni 2008a.



Raul Randväli
Vannutatud audiitor