

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Pärnu Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

tänava/talu nimi, Pilliroo 13

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80041

telefon: +372 5214490, +372 5214409

e-posti aadress: kalamajakas@gmail.com

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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ (vana nimi - Kodex Grupp OÜ) on asutatud 2004.aastal. Tema põhilisteks tegevusaladeks on kala ost ja edasimüük (hulgimüük ja jäemüük).
EMTAK (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator) järgi -
46381 - kalade hulgimüük põhitegevusala

2013.aastal moodustas Pärnu Kalamajakas OÜ müügitulu 596409 eurot (2012.a. - 660215 eurot).
2013.aastal moodustas Pärnu Kalamajakas OÜ kasum 11058 eurot (2012.a. - kasum 32612 eurot).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused
2013.aasta töötajate arv 31.12.2013 oli 13 töötajat (2012 a. - 3 töötajat).
Kokku arvestati töötasusid 18862 eurot, (2012 a. - 7043 eurot) . Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud.

Tulevikuplaanid

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ olulisemad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2013	2012
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,51	5,52
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,66	3,6
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,05	1,47
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,48	0,14
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,52	0,86
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)	1,85	4,94
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvarax100)	3,19	16,84
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)	6,2	19,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 662	38 729	2
Nõuded ja ettemaksed	102 625	56 010	3
Varud	142 413	50 490	4
Kokku käibevara	253 700	145 229	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	39 682	39 682	
Materiaalne põhivara	24 174	8 758	6
Immateriaalne põhivara	28 637	0	7
Kokku põhivara	92 493	48 440	
Kokku varad	346 193	193 669	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 241	24 988	8
Võlad ja ettemaksed	137 511	1 298	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	167 752	26 286	
Kokku kohustused	167 752	26 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	6 392	6 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 435	125 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 058	32 612	
Kokku omakapital	178 441	167 383	
Kokku kohustused ja omakapital	346 193	193 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	596 409	660 215	12
Muud äritulud	1 323	24 839	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 458	-601 032	14
Mitmesugused tegevuskulud	-64 439	-16 366	15
Tööjõukulud	-25 068	-8 907	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 285	-7 121	6,7
Muud ärikulud	-509	-10 800	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 973	40 828	
Intressikulud	-894	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-21	-3 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 058	37 397	
Tulumaks	0	-4 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 058	32 612	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 973	40 828	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 285	10 732	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 267	
Kokku korrigeerimised	4 285	15 999	6,7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 084	-15 569	3
Varude muutus	-91 922	33 234	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	136 213	-4 237	5,10
Makstud intressid	-894	-3 431	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 785	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 429	62 039	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 338	0	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 333	
Antud laenud	-71 507	-50 040	
Antud laenude tagasimaksed	95 975	66 730	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 870	27 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	64 166	51 539	8
Saadud laenude tagasimaksed	-58 913	-89 745	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 746	
Makstud dividendid	0	-18 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 253	-58 952	
Kokku rahavood	-30 046	30 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 729	8 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 046	30 110	
Valuutakursside muutuste mõju	-21	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 662	38 729	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	6 392	143 823	152 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 612	32 612
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2012	2 556	6 392	158 435	167 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 058	11 058
31.12.2013	2 556	6 392	169 493	178 441

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Pärnu Kalamajakas OÜ 2013.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pärnu Kalamajakas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Kreedet.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekust. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 630 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.Varad,mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 64 kuni 630 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Pärnu Kalamajakas OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste- ja muu materjali müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja muu materjali müügil. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumäär on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes tuuakse välja rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest. Võrreldavuse printsiibi kohaselt esitatakse aruandeaasta ja eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	236	2 477
Arvelduskonto	8 426	36 252
Kokku raha	8 662	38 729

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 655	92 655
Ostjatelt laekumata arved	92 655	92 655
Muud nõuded	9 970	9 970
Laenunõuded	9 970	9 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 625	102 625
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 566	21 566
Ostjatelt laekumata arved	21 566	21 566
Muud nõuded	34 439	34 439
Laenunõuded	34 439	34 439
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 010	56 010

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	11 185	11 185
Müügiks ostetud kaubad	131 228	39 305
Kokku varud	142 413	50 490

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 062	419
Üksikisiku tulumaks	973	
Sotsiaalmaks	4 056	
Kohustuslik kogumispension	118	
Töötuskindlustusmaksed	252	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 461	419

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	53 472	0	5 752	59 224	13 699	72 923
Akumuleeritud kulum	-27 732	0	-2 109	-29 841	-7 992	-37 833
Jääkmaksumus	25 740	0	3 643	29 383	5 707	35 090
Amortisatsioonikulu	-3 832	0	-1 151	-4 983	-2 139	-7 122
Müügid	-15 600			-15 600		-15 600
Muud muutused	-3 610			-3 610		-3 610
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 086	0	5 752	10 838	7 691	18 529
Akumuleeritud kulum	-2 388	0	-3 260	-5 648	-4 123	-9 771
Jääkmaksumus	2 698	0	2 492	5 190	3 568	8 758
Ostud ja parendused	9 000			9 000	10 533	19 533
Amortisatsioonikulu	-829		-1 150	-1 979	-2 138	-4 117
31.12.2013						
Soetusmaksumus	14 086	0	5 752	19 838	18 224	38 062
Akumuleeritud kulum	-3 217	0	-4 410	-7 627	-6 261	-13 888
Jääkmaksumus	10 869	0	1 342	12 211	11 963	24 174

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		10 333
Transpordivahendid		10 333
Kokku		10 333

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	28 805	28 805
Amortisatsioonikulu	-168	-168
31.12.2013		
Soetusmaksumus	28 805	28 805
Akumuleeritud kulum	-168	-168
Jääkmaksumus	28 637	28 637

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	5 045	5 045		
Laen jur.isikult	24 805	24 805		
Lühiajalised laenud kokku	29 850	29 850		
Kapitalirendikohustused kokku	391	391		
Laenukohustused kokku	30 241	30 241		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	23 993	23 993		
Laen jur.isikult	995	995		
Lühiajalised laenud kokku	24 988	24 988		
Laenukohustused kokku	24 988	24 988		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	121 330	121 330		
Võlad töövõtjatele	6 636	6 636		
Maksuvõlad	9 461	9 461		
Muud võlad	84	84		
Muud viitvõlad	84	84		
Kokku võlad ja ettemaksed	137 511	137 511		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	879	879		
Maksuvõlad	419	419		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 298	1 298		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 636	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 636	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 813	576 110
Läti	57 812	76 386
Poola	0	7 719
Leedu	21 784	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	596 409	660 215
Kokku müügitulu	596 409	660 215
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	468 648	637 715
Kaubavedu maanteel	25 677	0
Kinnisvara müük	0	22 500
Kalade jaemüük	102 084	0
Kokku müügitulu	596 409	660 215

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	88
Rendi- ja üüritulu	0	1 645
Litsentsitasud	0	22 120
Kütuse müük	0	940
Muud	1 323	46
Kokku muud äritulud	1 323	24 839

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	449 215	595 205
Energia	562	0
Elektrienergia	562	0
Transpordikulud	4 643	5 786
Väikevahendid, abimaterjal ja teenused	37 038	41
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	491 458	601 032

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	7 054	1 144
Energia	29 658	0
Kütus	29 658	0
Mitmesugused bürookulud	4 605	2 190
Uurimis- ja arengukulud	1 369	0
Lähetuskulud	8 177	0
Koolituskulud	75	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	49
Veo ja sõiduautode kulud	11 923	12 079
Muud	1 578	904
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 439	16 366

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 862	6 727
Sotsiaalmaksud	6 206	2 180
Kokku tööjõukulud	25 068	8 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	5 355
Riigilõiv	281	1 835
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmist	0	3 610
Muud	228	0
Kokku muud ärikulud	509	10 800

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 327	10 303	995

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 421	78 849	71 507	71 507	48 758	24 948
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 486	80 415	50 040	50 040	6 539	5 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Pärnu Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 058
Kokku	169 493

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	468648	78.58%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	102084	17.12%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	25677	4.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Tekko	48304114213	Piiri tn 1a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	766 EUR
Indrek Tekko	38006144212	Piiri tn 1a, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	895 EUR
Meelis Kodasmaa	36503154215	Kõie tn 8, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214490
Mobiiltelefon	+372 5214409
E-posti aadress	indrek.tekko@gmail.com