

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kalakala & Pojad

registrikood: 11548758

tänava/talu nimi, Ädala 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6088081

e-posti aadress: info@kalakala.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük.

2012 aasta olulisemad majandussündmused:

- ettevõtte laiendas aktiivselt oma marketingivõrgustikku, sealhulgas osales ESE 2012 messil, Gastro 2012 messil Helsingis ja Tallinn Food Festil Tallinnas
- kalatoodete eksport Soome turule muutus regulaarseks, laienes eksporditavate toodete valik ja hankijate arv
- laienes sortiment (lisandusid omatooted värskest jahutatud kalast, omatooted sulatatud kalast ja mereandidest)
- sõlmiti tootevastutuskindlustuse leping
- lõime täiendavalt ühe uue töökoha
- algas koostöö Kalaveski OÜ'ga

Uute toodete turuletoomisele suunatud uurimis- ja arendustegevuskoostöö Lacmus OÜ'ga jätkub.

Üldtulemusena jäi aasta kahjumisse 88 tuhande euroga. Kalakala & Pojad OÜ 2012 aasta müügikäive oli 1 775 tuhat eurot.

2012 aasta keskmine töötajate arv 13. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega 150 tuhat eurot. Eraldi tasusid juhatuse liikmele ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	14 560	27 285	4 480	2
Nõuded ja ettemaksed	194 955	158 134	104 706	3
Varud	110 139	121 465	67 264	6
Kokku käibevara	319 654	306 884	176 450	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	27 655	31 167	29 442	7
Immateriaalne põhivara	4 792	6 949	6 716	8
Kokku põhivara	32 447	38 116	36 158	
Kokku varad	352 101	345 000	212 608	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	20 023	14 265		
Võlad ja ettemaksed	295 402	210 400	161 683	9
Kokku lühiajalised kohustused	315 425	224 665	161 683	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	4 468	0	7 265	
Kokku pikaajalised kohustused	4 468	0	7 265	
Kokku kohustused	319 893	224 665	168 948	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 523	40 848	55 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 127	76 675	-14 839	
Kokku omakapital	32 208	120 335	43 660	
Kokku kohustused ja omakapital	352 101	345 000	212 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 775 579	1 663 512	12
Muud äritulud	16 663	3 413	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 396 121	-1 310 493	
Mitmesugused tegevuskulud	-310 820	-145 151	
Tööjõukulud	-150 528	-115 001	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 143	-14 182	
Muud ärikulud	-361	-4 094	
Ärikasum (kahjum)	-84 731	78 004	
Finantstulud ja -kulud	-3 396	-1 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 127	76 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 127	76 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-84 731	78 004	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 143	14 182	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	362	0	
Kokku korrigeerimised	19 505	14 182	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 821	-53 428	
Varude muutus	11 326	-54 201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 002	48 717	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 719	33 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 523	-16 140	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 687	0	
Laekunud intressid	5	6	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 028	-547	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 859	-16 681	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 226	7 000	
Makstud intressid	-1 373	-788	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 853	6 212	
Kokku rahavood	-12 725	22 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 285	4 480	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 725	22 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 560	27 285	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 848	43 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 675	76 675
31.12.2011	2 556	256	117 523	120 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-88 127	-88 127
31.12.2012	2 556	256	29 396	32 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täpsusega 1 euro.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontodel olevat raha.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhiseid tehinguid arvestatakse arvestusvaluutasse tehingu päeval kehtiva Euroopa keskpanka valuutakurssidega.

Bilansis hinnatakse välisvaluuta põhised rahalised vahendid ja kohustused ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Sealjuures hinnatakse iga konkreetset nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Võlgnike laekumata nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruande perioodi kuludesse. Võlgnikelt laekumata nõudeid, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult kasulik sissenõudmise meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuteks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukuludest, tootmise kuludest, ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kui varude ostuga kaasnevad kulud selgusid hiljem, siis on need kulud kantud perioodi millal need said teatavaks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuliseeritud kulum ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra.

Kulum arvestatakse lineaarsel meetodil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	4
Arengu väljaminekud	5
Arvuti tarkvara	4

Põhivarale määratud kasulik eluiga hinnatakse üle igaaastaselt.

Finantskohustused

Finantskohustused mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on kajastatud pikaajalise kohustusena.

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- juhatuse liikmed
- tegevjuht

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kajastatud netosummas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 296	3 001
Arvelduskontod	10 264	24 284
Kokku raha	14 560	27 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	149 021			
Ostjatelt laekumata arved	149 916			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-895			
Muud nõuded	6 248			
Laenunõuded	6 248			
Ettemaksed	2 865			
Tulevaste perioodide kulud	2 305			
Muud makstud ettemaksed	560			
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 134			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	130 152			
Ostjatelt laekumata arved	130 860			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-708			
Ettemaksed	64 803			
Tulevaste perioodide kulud	64 803			
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 955			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	130 860	149 916
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-708	-895
Kokku nõuded ostjate vastu	130 152	149 021

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-895	-4 121
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 445
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-708	-895
Lootusetuks tunnistatud nõuded	895	2 676
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-708	-895

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 476		26 985
Üksikisiku tulumaks	1 661		1 321
Sotsiaalmaks	3 134		2 422
Kohustuslik kogumispension	169		91
Töötuskindlustusmaksed	395		328
Aktsiisimaks	6 690		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 157		4 659
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 682	1	35 806

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud

- 1) väljateenitud, kuid välja maksmata palkadelt arvestatud maksud
- 2) Leping 13-16/7-2 Jääk

Aktsiisimaks

- 1) 13-3/140895 pakendiaktsiis.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	110 125	121 465
Ettemaksed varude eest	14	0
Väärindamisel olevad varud		
Kokku varud	110 139	121 465

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	10 406	1 715	26 235	38 356	4 834	43 190
Akumuleeritud kulum	-2 461	-536	-9 240	-12 237	-1 511	-13 748
Jääkmaksumus	7 945	1 179	16 995	26 119	3 323	29 442
Ostud ja parendused	11 565		2 662	14 227		14 227
Amortisatsioonikulu	-4 142	-429	-6 723	-11 294	-1 208	-12 502
31.12.2011						
Soetusmaksumus	21 971	1 715	28 898	52 584	4 834	57 418
Akumuleeritud kulum	-6 603	-965	-15 964	-23 532	-2 719	-26 251
Jääkmaksumus	15 368	750	12 934	29 052	2 115	31 167
Ostud ja parendused	20 513		1 010	21 523		21 523
Amortisatsioonikulu	-9 330	-322	-6 126	-15 778	-1 209	-16 987
Müügid	-2 278	-428	-5 342	-8 048		-8 048
31.12.2012						
Soetusmaksumus	38 713	0	8 294	47 007	4 834	51 841
Akumuleeritud kulum	-14 440	0	-5 818	-20 258	-3 928	-24 186
Jääkmaksumus	24 273	0	2 476	26 749	906	27 655

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 687	
Transpordivahendid	1 917	
Arvutid ja arvutisüsteemid	428	
Muud masinad ja seadmed	5 342	
Kokku	7 687	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 395		8 395
Akumuleeritud kulum	-1 679		-1 679
Jääkmaksumus	6 716		6 716
Ostud ja parendused		1 913	1 913
Amortisatsioonikulu	-1 680		-1 680
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 395	1 913	10 308
Akumuleeritud kulum	-3 359	0	-3 359
Jääkmaksumus	5 036	1 913	6 949
Amortisatsioonikulu	-1 679	-478	-2 157
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 395	1 913	10 308
Akumuleeritud kulum	-5 038	-478	-5 516
Jääkmaksumus	3 357	1 435	4 792

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	188 053				
Võlad töövõtjatele	7 829				10
Maksuvõlad	96 682				5
Muud võlad	2 284				
Intressivõlad	2 284				
Vaidlusalsused võlad	554				
Kokku võlad ja ettemaksed	295 402				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	165 137				
Võlad töövõtjatele	7 584				10
Maksuvõlad	35 806				5
Muud võlad	1 355				
Intressivõlad	1 355				
Vaidlusalsused võlad	518				
Kokku võlad ja ettemaksed	210 400				

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	7 573	6 976
isikliku auto hüvitis	358	608
Komandeeringu võlgade arveldused	-102	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 829	7 584

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 611 819	1 442 091
Soome	52 914	71 895
Holland	0	11 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	110 846	138 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 775 579	1 663 512
Kokku müügitulu	1 775 579	1 663 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46381	1 775 579	1 657 700
muud	0	5 812
Kokku müügitulu	1 775 579	1 663 512

Müük Euroopa Liidu riikidele, muud on kajastatud Rahvusvahelistes vetes sõitev merelaeva toiduainete varustamist ühendusesisese kaubanduse piires.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	2 113	1 144
Kasum valuutakursi muutustest	0	518
Laekunud ebatõenäolised arved	0	1 459
Muud	14 550	292
Kokku muud äritulud	16 663	3 413

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	113 014	86 742
Sotsiaalmaksud	37 513	28 259
Kokku tööjõukulud	150 527	115 001
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 240	440	1 917

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 684	18 648
Isikliku auto hüvitis	4 857	5 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Kalakala & Pojad (registrikood: 11548758) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK METSTAK	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 127
Kokku	29 396
Katmine	
Kasum reinvesteeritakse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	1775579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LACMUS	11473434	Läike 10	1278 EUR
Mikk Metstak	38502110332		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6088081
E-posti aadress	info@kalakala.ee