

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kalale OÜ

registrikood: 11580578

tänava/talu nimi, Tondi 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11301

telefon: +372 5049086

e-posti aadress: info@kalale.ee

veebilehe aadress: www.kalale.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte Kalale OÜ loodi eesmärgiga müüa kalastustarbeid. Ettevõttele kuuluvad kauplused Tallinnas, Viljandis ja Pärnus, millest viimane avati käesoleval majandusaastal.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 566 tuhat eurot (2012 a. 539,9 tuhat eurot), mis saadi Eestis. Majandusaasta kahjum oli 38 tuhat eurot (2012 a. kasum 86,7 tuhat eurot).

Personal

Kalale OÜ-s oli majandusaastal palgalisi töötajaid 5, kellele arvestati kokku töötasusid 51,6 tuhat eurot (2012 a. 45,9 tuhat eurot).

Investeeringud

Majandusaastal tehti investeeringuid uue kaupluse avamiseks Pärnus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kalale OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine. Ettevõtte plaanib ka täiendava kaupluse avamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 137	29 201	2
Nõuded ja ettemaksed	69 198	41 572	3
Varud	256 290	160 224	4
Kokku käibevara	336 625	230 997	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 534	68 966	6
Immateriaalne põhivara	1 166	1 300	
Kokku põhivara	75 700	70 266	
Kokku varad	412 325	301 263	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 572	20 864	7
Võlad ja ettemaksed	203 081	71 994	8
Kokku lühiajalised kohustused	242 653	92 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 404	119 746	7
Kokku pikaajalised kohustused	119 404	119 746	
Kokku kohustused	362 057	212 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	10 545	10 545	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 558	-11 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 391	86 728	
Kokku omakapital	50 268	88 659	
Kokku kohustused ja omakapital	412 325	301 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	566 158	539 996
Muud äritulud	1 137	12 293
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 138	-266 017
Mitmesugused tegevuskulud	-129 656	-132 347
Tööjõukulud	-69 119	-61 748
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 257	-4 033
Muud ärikulud	-15 691	-1 136
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 566	87 008
Intressikulud	-8 499	0
Muud finantstulud ja -kulud	-326	-280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 391	86 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 391	86 728

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 566	87 008
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 257	4 033
Kokku korrigeerimised	18 257	4 033
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 272	-806
Varude muutus	-96 066	-77 931
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129 209	-57 882
Laekunud intressid	5	12
Kokku rahavood äritegevusest	13 567	-45 566
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 691	-73 000
Antud laenud	-27 607	0
Antud laenude tagasimaksed	8 617	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 681	-73 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	61 688	140 610
Saadud laenude tagasimaksed	-43 324	0
Makstud intressid	-6 484	-291
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-830	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 050	140 319
Kokku rahavood	-18 064	21 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 201	7 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 064	21 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 137	29 201

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	10 545	-11 170	1 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 728	86 728
31.12.2012	2 556	10 545	75 558	88 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-38 391	-38 391
31.12.2013	2 556	10 545	37 167	50 268

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kohustusi (võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt

mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Kalale OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 525	28 997
Arvelduskontod	7 518	204
Deposiidid	1 094	0
Kokku raha	11 137	29 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 996	27 996
Ostjatelt laekumata arved	27 996	27 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 129	1 129
Muud nõuded	30 011	30 011
Laenunõuded	18 990	18 990
Intressinõuded	364	364
Viitlaekumised	10 657	10 657
Ettemaksed	10 062	10 062
Tulevaste perioodide kulud	10 062	10 062
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 198	69 198
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 271	32 271
Ostjatelt laekumata arved	32 271	32 271
Muud nõuded	9 226	9 226
Viitlaekumised	9 226	9 226
Ettemaksed	75	75
Tulevaste perioodide kulud	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 572	41 572

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	238 446	160 224
Müügiks ostetud kaubad	198 899	160 224
Realistatsiooni antud kaubad	39 547	0
Ettemaksed varude eest	17 844	0
Kokku varud	256 290	160 224

Kaupasid ja varusid majandusaastal alla ei hinnatud ja maha ei kantud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	1 311
Käibemaks		1 812	-37 663
Üksikisiku tulumaks		1 338	10 699
Sotsiaalmaks		2 654	22 172
Kohustuslik kogumispension		71	1 053
Töötuskindlustusmaksed		241	2 791
Intress		0	31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	1 345
Ettemaksukonto jääk	1 129		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 129	6 116	1 739

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	32 000	42 300	42 300	74 300
Amortisatsioonikulu	-5 334	0	0	-5 334
31.12.2012				
Soetusmaksumus	32 000	42 300	42 300	74 300
Akumuleeritud kulum	-5 334	0	0	-5 334
Jääkmaksumus	26 666	42 300	42 300	68 966
Ostud ja parendused	46 307	12 000	12 000	58 307
Amortisatsioonikulu	-10 439	0		-10 439
Ümberklassifitseerimised	0	-42 300	-42 300	-42 300
31.12.2013				
Soetusmaksumus	78 307	12 000	12 000	90 307
Akumuleeritud kulum	-15 773	0	0	-15 773
Jääkmaksumus	62 534	12 000	12 000	74 534

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	77 976	39 572	38 404		5,857	EUR	16.11.2015
Emaettevõtte	81 000	0	81 000		3	EUR	01.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	158 976	39 572	119 404				
Laenukohustused kokku	158 976	39 572	119 404				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikutega seotud ettevõtted	4 000	4 000					
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	76 610	16 864	59 746		5,857	EUR	16.11.2015
Emaettevõtte	20 000		20 000		0	EUR	01.01.2016
Seotud isikutega seotud ettevõtted	40 000		40 000		0	EUR	01.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	136 610	16 864	119 746				
Laenukohustused kokku	140 610	20 864	119 746				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muud varad		130 000
Kokku		130 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	186 425	186 425		
Võlad töövõtjatele	3 250	3 250		
Maksuvõlad	6 116	6 116		
Muud võlad	4 288	4 288		
Intressivõlad	1 878	1 878		
Muud viitvõlad	2 410	2 410		
Saadud ettemaksed	3 002	3 002		
Tulevaste perioodide tulud	3 002	3 002		
Kokku võlad ja ettemaksed	203 081	203 081		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	64 786	64 786		
Võlad töövõtjatele	3 152	3 152		
Maksuvõlad	1 739	1 739		
Muud võlad	2 317	2 317		
Muud viitvõlad	2 317	2 317		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 994	71 994		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Kalale OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 36 911 eurot (31. detsember 2012: 75 302 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 7 751 eurot (31. detsembril 2012: 15 813 eurot).

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	51 633	45 952
Sotsiaalmaksud	17 486	15 795
Kokku tööjõukulud	69 119	61 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KV Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	61 177	0	20 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 369	12 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 682	1 201	1 273	50 280

2013	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	61 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 990	1 000	41 000
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja			20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 929	4 337	40 000

Raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Kalale OÜ (registrikood: 11580578) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MEIER	Juhatuse liige	04.02.2015
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	04.02.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 391
Kokku	37 167
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 391
Kokku	-38 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük	93192	566158	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KV Holding OÜ	12306589	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2555 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049086
E-posti aadress	info@kalale.ee
Veebilehe aadress	www.kalale.ee