

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Soome Kala

registrikood: 12261319

tänav a nimi, maja nr: Peterburi tee 2F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 26 Selgitus negatiivsele omakapitalile	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Emaettevõte

OÜ Soome Kala asutati 2012 aasta aprillis ning aruandeperioodil soetati osaluses kolmes Soome ettevõttes. Kahe tütaretevõtte põhitegevus on merekalapüük ja komanda tütaretevõtte põhitegevus on kala külmutamine ja müük. Investeeringuid finantseeriti pangalaenu ning OÜ Soome Kala omanike poolt saadud laenudega.

OÜ Soome Kala tööd juhib kolme liikmeline juhatus kellele aruandeperioodil tasu ei makstud, töölepingulisi töötajaid 2014. aastal ei olnud. OÜ Soome Kala müügitulud olid aruandeperioodil 474 521 eurot ja aasta lõppes 2 074 eurose kahjumiga.

Kontsern

Kontserni ettevõtetele kuulub kolm Soome registris registreeritud kalalaeva ja külmuhoone Taivassalos. 2014 aastal püüti oma laevadega kala 8 530 tonni ja külmutatud kala tootmismahd oli 13 823 tonni.

2015 aasta eesmärgiks on püüda kala 10 000 tonni ja kala külmutamise tootmismahuks 16 000 tonni. Suuremaid investeeringuid 2015 aastal kontserni ettevõtetes ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 565	12 811	3
Nõuded ja ettemaksed	510 178	603 701	4
Varud	600 809	1 106 101	6
Kokku käibevara	1 151 552	1 722 613	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 452	7 931	
Materiaalne põhivara	5 808 515	6 465 154	7
Immateriaalne põhivara	2 356 146	2 569 414	8
Kokku põhivara	8 172 113	9 042 499	
Kokku varad	9 323 665	10 765 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	764 622	1 227 154	9
Võlad ja ettemaksed	1 412 904	1 067 454	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 177 526	2 294 608	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 953 306	9 431 914	9
Võlad ja ettemaksed	827 117	740 219	10
Kokku pikaajalised kohustused	9 780 423	10 172 133	
Kokku kohustused	11 957 949	12 466 741	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 708 613	-1 507 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-931 270	-200 651	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-2 637 383	-1 706 113	
Vähemusosalus	3 099	4 484	
Kokku omakapital	-2 634 284	-1 701 629	
Kokku kohustused ja omakapital	9 323 665	10 765 112	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 908 371	7 001 781	14
Muud äritulud	98 188	65 523	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-505 291	1 024 883	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 438 419	-4 240 918	16
Mitmesugused tegevuskulud	-838 964	-815 341	17
Tööjõukulud	-1 534 200	-1 665 889	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 114 083	-1 115 416	7,8
Muud ärikulud	-27 852	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-452 250	254 623	
Intressikulud	-522 897	-504 497	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 736	138	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-976 883	-249 736	
Tulumaks	44 233	47 981	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-932 650	-201 755	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-931 270	-200 651	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 380	-1 104	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-452 250	254 623	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 114 083	1 115 416	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-35 187	15
Kokku korrigeerimised	1 114 083	1 080 229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	153 888	-262 137	
Varude muutus	505 292	-1 024 883	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	324 887	170 150	
Laekunud intressid	109	138	19
Makstud intressid	0	-158 831	
Kokku rahavood äritegevusest	1 646 009	59 289	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-244 175	-658 352	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	58 300	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-244 175	-600 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	768 750	775 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 678 666	-853 418	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-31 224	237 486	
Makstud intressid	-410 734	0	
Makstud dividendid	0	-568	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 206	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 374 080	158 500	
Kokku rahavood	27 754	-382 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 811	395 074	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 754	-382 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 565	12 811	3

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 500	169 249	-1 677 211	6 156	-1 499 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-200 651	-1 104	-201 755
Makstud dividendid	0	0	0	-568	-568
Muud muutused omakapitalis	0	-169 249	169 249	0	0
31.12.2013	2 500	0	-1 708 613	4 484	-1 701 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-931 270	-1 385	-932 655
31.12.2014	2 500	0	-2 639 883	3 099	-2 634 284

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Soome Kala (edaspidi: emaettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Soome Kala (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades 22-25 on avaldatatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Allahindlused kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud".

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest

mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara kajastatakse finantsseisundi aruandes siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, selle kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalse vara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on finantsseisundi aruandes näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramatu kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes selle bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Allahinnatud mittefinantsvarasid vaadatakse üle igal bilansipäeval ning vajadusel allahindlus tühistatakse v.a firmaväärtuse allahindlus.

Omandatud eristatavad varad ja kohustused ning tingimuslikud kohustused võetakse ostukuupäeval arvele nende õiglastes väärtustes.

Kui üleantud tasu, omandatavas ettevõttes oleva mitte-kontrolliva osaluse ja omandajale eelnevalt omandatavas ettevõttes kuulunud omakapitaliosaluse õiglase väärtuse (omandamise kuupäeva seisuga) summa ületab kontserni osalust omandatud eristatavates varades ja ülevõetud kohustustes, kajastatakse vahe firmaväärtusena.

Firmaväärtus tekkinud kontserni konsolideeritud bilansis sellest, et emaettevõtte tasus tütarettevõtete aktsiate omandamisel rohkem kui oli tütarettevõtete netovara soetamise kuupäeval.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Kalalaevad	15 aastat
Masinad ja seadmed	7-12 aastat

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglastes väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2008. aastast kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Vastavalt Soome maksuseadustele äriühingute tulumaks kasumilt vähenes 2012 aastal 26 %-lt 24,5 %-le.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks konsolideerimisgrupi suhtes:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad, isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid, või nende olulise mõju all olevaid, ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
0139986-9	Länsi-Rannikon Kala OY	Soome	Kala külmutamine ja müük	99.79	99.79
1600194-8	Keskikala OY	Soome	Kalapüük	100	100
0181256-1	Granfors & Söner Ab	Soome	Kalapüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Länsi-Rannikon Kala OY	3 668 000	3 668 000
Keskikala OY	3 700 000	3 700 000
Granfors & Söner Ab	1 500 000	1 500 000
Kokku	8 868 000	8 868 000

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Länsi-Rannikon Kala OY	0	08.07.2013	137 500
Länsi-Rannikon Kala OY	0	29.10.2013	137 500

Lisa 3 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	40 565	12 811
Kokku raha	40 565	12 811

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	347 660	347 660	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 000	18 000	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94 981	94 981	5
Muud nõuded	2 723	2 723	
Ettemaksed	46 814	46 814	
Muud makstud ettemaksed	46 814	46 814	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 178	510 178	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	499 050	499 050	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100 904	100 904	5
Muud nõuded	3 747	3 747	
Kokku nõuded ja ettemaksed	603 701	603 701	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89 498	0	51 060	120 285
Käibemaks	4 289	14 307	49 844	33 088
Üksikisiku tulumaks	0	22 813	0	26 588
Sotsiaalmaks	0	2 376	0	2 589
Ettemaksukonto jääk	1 194		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 981	39 496	100 904	182 550

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Valmistoodang	600 809	1 106 101
Kokku varud	600 809	1 106 101

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	59 180	1 566 192	5 868 373	69 050	244 883	7 807 678
Akumuleeritud kulum	0	-113 488	-676 207	-10 920	0	-800 615
Jääkmaksumus	59 180	1 452 704	5 192 166	58 130	244 883	7 007 063
Ostud ja parendused	5 890	108 268	269 194	0	0	383 352
Amortisatsioonikulu	0	-117 469	-773 759	-10 920	0	-902 148
Müügid	0	0	-23 113	0	0	-23 113
Ümberklassifitseerimised	0	240 185	0	0	-240 185	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	240 185	0	0	-240 185	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	65 070	1 914 645	6 114 454	69 050	4 698	8 167 917
Akumuleeritud kulum	0	-230 957	-1 449 966	-21 840	0	-1 702 763
Jääkmaksumus	65 070	1 683 688	4 664 488	47 210	4 698	6 465 154
Ostud ja parendused	0	0	178 060	0	66 116	244 176
Amortisatsioonikulu	0	-127 426	-762 469	-10 920	0	-900 815
31.12.2014						
Soetusmaksumus	65 070	1 914 645	6 292 514	69 050	70 814	8 412 093
Akumuleeritud kulum	0	-358 383	-2 212 435	-32 760	0	-2 603 578
Jääkmaksumus	65 070	1 556 262	4 080 079	36 290	70 814	5 808 515

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	58 300
Muud masinad ja seadmed	0	58 300
Kokku	0	58 300

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 857 682	650 000	2 507 682
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 857 682	650 000	2 507 682
Ostud ja parendused	275 000	0	275 000
Amortisatsioonikulu	-213 268	0	-213 268
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 132 682	650 000	2 782 682
Akumuleeritud kulum	-213 268	0	-213 268
Jääkmaksumus	1 919 414	650 000	2 569 414
Amortisatsioonikulu	-213 268	0	-213 268
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 132 682	650 000	2 782 682
Akumuleeritud kulum	-426 536	0	-426 536
Jääkmaksumus	1 706 146	650 000	2 356 146

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	206 262	206 262			4,09%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	206 262	206 262						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	3 165 666	558 360	2 607 306	0	3,59-6,03%	EUR	2019	
Laenud seotud osapooltelt	6 346 000	0	6 346 000	0	6	EUR	2016	21
Pikaajalised laenud kokku	9 511 666	558 360	8 953 306	0				
Laenukohustused kokku	9 717 928	764 622	8 953 306	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	256 250	256 250			6%	EUR	2014	21
Arvelduslaen	237 486	237 486			4,09%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	493 736	493 736						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	3 859 582	733 418	3 126 164	0	3,59-6,03%	EUR	2019	
Laenud seotud osapooltelt	6 305 750	0	6 305 750	0	6%	EUR	2015	21
Pikaajalised laenud kokku	10 165 332	733 418	9 431 914	0				
Laenukohustused kokku	10 659 068	1 227 154	9 431 914	0				

Pangalaenu tagatiseks on seatud Nordea Bank Finland PLC Eesti filiaal kasuks:

- 1, 2 ja 3 järjekoha hüpoteegid kontsernile kuuluvatele kalalaevadele kogusummas 8,48 miljonit eurot;
- 1 järjekoha pandid Keskikala Oy, Länsi Rannikon Kala Oy ja Granfors&Soner AB aktsiatele;
- Keskikala Oy ja Granfors&Soner AB solidaarne käendus;
- Soome Kala OÜ omanike garantii kogusummas 3,4 miljonit eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 146 401	1 146 401	0	11
Võlad töövõtjatele	219 995	219 995	0	
Maksuvõlad	39 496	39 496	0	5
Muud võlad	692 801	7 012	685 789	12
Intressivõlad	689 829	4 040	685 789	
Muud viitvõlad	2 972	2 972	0	
Edasilükkunud tulumaksukohtustus	141 328	0	141 328	20
Kokku võlad ja ettemaksed	2 240 021	1 412 904	827 117	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	641 330	641 330	0	11
Võlad töövõtjatele	218 654	218 654	0	
Maksuvõlad	182 550	182 550	0	5
Muud võlad	578 833	24 920	553 913	12
Intressivõlad	576 300	22 387	553 913	
Muud viitvõlad	2 533	2 533	0	
Edasilükkunud tulumaksukohtustus	186 306	0	186 306	20
Kokku võlad ja ettemaksed	1 807 673	1 067 454	740 219	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 139 234	624 446	
Võlad seotud osapooltele	7 167	16 884	21
Kokku võlad tarnijatele	1 146 401	641 330	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	689 829	4 040	685 789	
Intressivõlad	1 507	1 507	0	
Intressivõlad seotud osapooltele	688 322	2 533	685 789	21
Muud viitvõlad	2 972	2 972	0	
Kokku muud võlad	692 801	7 012	685 789	10

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	576 300	22 387	553 913	
Intressivõlad	21 200	21 200	0	
Intressivõlad seotud osapooltele	555 100	1 187	553 913	21
Muud viitvõlad	2 533	2 533	0	
Kokku muud võlad	578 833	24 920	553 913	10

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb: 1 osa nimiväärtusega 1250 eurot 2 osa nimiväärtusega 625 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	10 000
Soome	5 196 450	5 537 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 196 450	5 547 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 711 921	1 454 645
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 711 921	1 454 645
Kokku müügitulu	6 908 371	7 001 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala külmutamine ja müük	6 034 295	6 415 282
Merekalapüük	874 076	586 499
Kokku müügitulu	6 908 371	7 001 781

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	35 187
Muud	98 188	30 336
Kokku muud äritulud	98 188	65 523

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-3 031 220	-3 537 855
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-407 199	-703 063
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 438 419	-4 240 918

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-29 356	-31 636
Energia	-232 020	-232 863
Elektrienergia	-232 020	-232 863
Mitmesugused bürookulud	-9 032	-6 373
Lähetuskulud	-44 411	-52 621
Koolituskulud	-550	-4 416
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 438	-64
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-58 702	0
Ostetud teenused	-274 268	-416 428
Õigusabi ja muu teenindus	0	-12 955
Pangateenustasud	-3 155	-3 356
Kindlustus	-86 458	-54 629
Muud	-93 574	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-838 964	-815 341

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 251 243	-1 344 411
Sotsiaalmaksud	-282 957	-321 478
Kokku tööjõukulud	-1 534 200	-1 665 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	41

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Finantskulud pikaajaliselt investeringutelt	-479	0
Intressitulud	109	138
Muud	-1 366	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 736	138

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksu kulu 2014.aastal
 Tulumaksu kulu -745 eurot
 Edasilükkunud tulumaksu muutus 44 978 eurot
 Tulumaksu tulu (kulu) kokku 44 233 eurot
 Kajastatud edasilükkunud tulumaksukohustus
 31.12.2013 jääk 186 306 eurot
 Muutus - 44 978 eurot
 31.12.2014 jääk 141 328 eurot
 Tulumaksu kulu 2013.aastal
 Tulumaksu kulu -22 226 eurot
 Edasilükkunud tulumaksu muutus 70 207 eurot
 Tulumaksu tulu (kulu) kokku 47 981 eurot

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	7 039 133	0	6 894 046
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 355	0	239 938

2014	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	462 814	146 807	0	0	768 750	-746 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 168	0	0	0	0	-238 750
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	586 212	208 770	0	0	606 250	-10 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 212	0	0	0	168 750	-50 000

Täiendav informatsioon seotud osapoolte kohta on lisades 4, 9, 11 ja 12.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 507	2 689
Nõuded ja ettemaksed	123 377	941 013
Kokku käibevara	124 884	943 702
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 868 000	8 868 000
Nõuded ja ettemaksed	780 000	0
Kokku põhivara	9 648 000	8 868 000
Kokku varad	9 772 884	9 811 702
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	318 360	729 668
Võlad ja ettemaksed	4 252	3 134
Kokku lühiajalised kohustused	322 612	732 802
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 513 306	8 271 914
Võlad ja ettemaksed	685 967	553 913
Kokku pikaajalised kohustused	9 199 273	8 825 827
Kokku kohustused	9 521 885	9 558 629
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 573	-347 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 074	598 472
Kokku omakapital	250 999	253 073
Kokku kohustused ja omakapital	9 772 884	9 811 702

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	474 521	803 373
Mitmesugused tegevuskulud	-20 284	-38 571
Muud ärikulud	-27 852	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	426 385	764 802
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	274 833
Intressikulud	-461 723	-441 767
Muud finantstulud ja -kulud	33 264	604
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 074	598 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 074	598 472

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	426 385	764 802
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	140 544	-90 284
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101	372
Kokku rahavood äritegevusest	566 828	674 890
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-275 000
Antud laenud	-480 000	-535 000
Antud laenude tagasimaksed	275 000	10 000
Laekunud intressid	0	4
Laekunud dividendid	137 416	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 584	-799 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	768 750	775 000
Saadud laenude tagasimaksed	-938 666	-533 418
Makstud intressid	-328 450	-115 845
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 060	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 426	125 737
Kokku rahavood	-1 182	631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 689	2 058
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 182	631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 507	2 689

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-347 899	-345 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	598 472	598 472
31.12.2013	2 500	250 573	253 073
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	-1 959 186	-1 959 186
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 500	-1 708 613	-1 706 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 074	-2 074
31.12.2014	2 500	248 499	250 999
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	-2 888 382	-2 888 382
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	-2 639 883	-2 637 383

Lisa 26 Selgitus negatiivsele omakapitalile

Soome Kala OÜ (emaettevõtte) ja tütarettevõtete omakapitalid on eraldisesivatena bilansipäeva seisuga vastavuses seadusega väja arvatud Granfors & Söner AB kelle omakapital oli negatiivne.

2014 aastal oli Granfors & Söner AB laeval SONNE tulekahju. Laeva taastamise kulud hüvitas küll kindlustus, kuid laev oli väga pikalt püügilts ära ning ei saanud teenida tulu. Laev on bilansis jääkväärtusega 0,26 tuhat eurot, aga tegelik turuväärtus on oluliselt kõrgem ja see katab ära negatiivse omakapitali.

Kõik ettevõtted on tegutsevad ja jätkusuutlikud. Negatiivne konsolideeritud omakapital on tekkinud tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtuse amortiseerimisest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Osaühing Soome Kala (registrikood: 12261319) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS REIMANN	Juhatuse liige	29.05.2015
IVAR KIIL	Juhatuse liige	01.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Soome Kala osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Soome Kala konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Soome Kala finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisale 26, mis kirjeldab kontserni negatiivse omakapitali tekkimise põhjuseid ning tütaretevõtte Granfors & Söner AB võimekust jätkata tegutseva ettevõtte. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

04.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Soome Kala (registrikood: 12261319) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	04.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 708 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-931 270
Kokku	-2 639 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	474521	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee