

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS

registrikood: 10144384

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10313

telefon: +372 6508200

faks: +372 6541063

e-posti aadress: esva@vici.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 20 Turustuskulud	24
Lisa 21 Üldhalduskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Tulumaks	25
Lisa 26 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

2011. aastal mõjutasid Paljassaare Kalatööstuse käivet ja majandustulemusi järgnevad tähtsamad tegevused ja asjaolud :

Paljassaare Kalatööstus AS tootis 2011. aastal 11 013 tonni valmistoodangut, millest peamiselt paneeritud ja sügavkülmutatud kala-, surimi ja köögiviljatooted 8 106 tonni ja pitsad ning pannkoogid 2 907 tonni.

2011. aastal ostis Paljassaare Kalatööstus AS kalatoodete tootmise osakonda uue automaatse kalapulkade pakkimisliini maksumusega 776 tuhat eurot, millest PRIA toetus oli 304 tuhat eurot. Uued masinad muudavad tootmisprotsessi kiiremaks, efektiivsemaks ja paindlikumaks ning vähendavad tellimuste täitmise tähtaegu. Investeeringute kogumaht 2011. aasta jooksul oli 856 tuhat eurot.

Tootearenduses jätkati uute toodete väljatöötamist ja lanseerimist. 2011 aastal arendati välja 9 uut toodet, millistest olulisemad olid erinevad kalafileeist ja maitsestatu kalahakklihast tooted ja pitsad.

2011 aasta lõpuks oli ettevõtte töötajate arv 202.

Järgnevalt täpsemalt ettevõtte olulisimatest tegevustest/muutustest erinevates valdkondades.

Müük:

2011. aastal vähenes Paljassaare Kalatööstuse müügiimaht 2%. Pitsade ja pannkookide müügiimaht kasvas 18%, kalatoodete müük vähenes 7%. Turgude lõikes oli müügiimahu kasv Ida-Euroopas 12% ja Kesk-Euroopas 1%. Ülejäänud turgudel müügiimaht vähenes: Skandinaavias 4%, Balti riikides 10% ja Lääne-Euroopas 15%.

Põhirõhk müügitegevuses 2011. aastal oli müügiimahtude säilitamine, eelduste loomine müügiimahu kasvaks 2012. aastal – osalesime ning võitsime mitu olulist vähempakkumist. Võtsime kasutusele uusi tooraineid osalt seoses maailmaturul valitseva olukorraga, aga eelkõige eesmärgiga tagada toodete stabiilne ja kõrge kvaliteet.

Tootmine:

Uus pakkimisliin võimaldab kalapulkasid efektiivsemalt pakendada erinevate mõõtmetega kartongpakenditesse.

2011 aastal jätkati tootmises 5S ja *lean tootmise juurutamist*, alates oktoobrist kaasati ka vastava valdkonna konsultante.

Jätkati uute tooraine liikide otsingutega ja retseptuuride väljatöötamisega.

Paindlikkuse suurendamiseks tootmise mahulistel kõrgeriikidel kasutatakse renditööjõudu.

Kvaliteet:

2011. aasta augustis toimus tehase järjekordne BRC (British Retail Consortium) sertifitseerimine. Sertifitseerimine oli edukas ning Paljassaare Kalatööstus AS pälvis sertifikaadi reitinguga A-grade järgnevas 12 kuuks.

2011. aasta detsember toimus ettevõtte siseaudit.

Veebruaris 2011 analüüsiti seatud kvaliteedieesmärkide täitmist. Üldkokkuvõttes olid seatud kvaliteedieesmärgid täidetud. Seati uued eesmärgid aastaks 2012.

Kinnispaki sertifikaadi järelvalveaudit Metroserdi poolt toimus veebruaris 2011, mille tulemused andsid kinnitust, et Paljassaare Kalatööstus täidab e-märgistusega kinnispakenditele esitatavaid nõudeid.

MSC (Marine Stewardship Council) sertifikaadi omanine annab ettevõttele õiguse kasutada MSC märgistusega kala toorainet ja märkida seda ka oma toote spetsifikatsioonides ja pakendil. MSC reeglite järgi on kala püütud loodussäästvalt. Täna toodame MSC märgi all kolme toodet, mida turustatakse Soomes.

Finantsid:

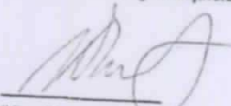
Ettevõttes kasutatakse tulude-kulude eelarvestamist, mille koostamise protsessi kaasatakse kõik üksused. Igakuiselt kontrollitakse samuti tegelikke tulemusi planeerituga, mis tagab ka operatiivsema kontrolli püsikulude üle. Tehti regulaarselt tööjõukulude monitoringut ja analüüsi. AS Paljassaare Kalatööstus ostab toorainet ja müüb valmistoodangut lisaks EUR-idele ka USD-des. Müük toimus EURides. Kõikide ostude maksumusest 2011-ndal aastal olid USD ostud 16%. USD-des soetatakse põhitoorainet (kala, krevetid, kalmaar jne.). Valuutakursiriskide maandamiseks on kasutatud *forward* ja optsoonitehinguid.

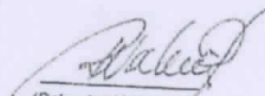
Uue paigaldatud pakkimisliini soetamiseks saadi finantseerimine UniCredit Bank Eesti filiaalt. Samuti läbis mainitud seadme soetamise projekt edukalt PRIA toetusprogrammi, mille raames saadi toetust maksimumsummas 320 tuh.EUR-i.

Aruandeaastal on ettevõtte töötajate keskmine arv 200 töötajat ning tööjõukulud s.h. töötuskindlustus- ja sotsiaalmaksud, moodustas 2 764 tuhat eurot. Ettevõtte nõukogule tasusid ei makstud, juhatus tasu koos maksudega moodustas töötasudest 12 tuhat eurot.

Finantssuhtarvud	2011.a.	2010.a.
Netokäibe muutus (%)	-0,58%	7,02%
Varade muutus (%)	16,09%	-1,91%

Käibe ärintaavlus (%)		
= ärikasum / netokäive	-0,3%	3,45%
Käibe puhastentaavlus (%)		
= puhaskasum / netokäive	-1,21%	2,79%
Omakapitali rentaavlus (%)		
= puhaskasum / keskmine omakapital	-6,03%	14,54%
Solidsuskordaja (%) = omakapital / varad	31,16%	38,42%
Maksevõime kordaja (korda)		
= käibevara / lühiajalised kohustused	1,00	1,24
Likviidsuskordaja (korda)		
= (raha ja pangakontod ning nõuded) / lühiajalised kohustused	0,42	0,70
Varude suurus (päeva)		
= perioodi keskmised varud / (realis. toodete kulud/360)	58,71	46,29
Keskmine rahalaekumise aeg (päeva)		
= keskmine nõue ostjate vastu / (netokäive/360)	44,09	43,24
Kreditoorne võlg hankijatele (päeva)		
= keskmine võlg hankijatele / (real. toodete kulud/360)	57,3	53,09


 (Visvaldas Maljola)
 Juhatuses liige


 (Rolandas Valiunas)
 Juhatuses liige


 (Vygas Karkutis)
 Juhatuses liige


 (Egidijus Remeikis)
 Juhatuses liige

06. juuni 2012. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 305	55 820	
Nõuded ja ettemaksed	2 284 088	2 681 425	2
Varud	3 235 683	2 080 448	5
Kokku käibevara	5 527 076	4 817 693	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 729 213	1 167 061	6,7
Materiaalne põhivara	4 434 055	4 082 103	8
Immateriaalne põhivara	7 583	9 730	9
Kokku põhivara	6 170 851	5 258 894	
Kokku varad	11 697 927	10 076 587	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 650 137	861 281	11,12
Võlad ja ettemaksed	3 864 048	3 029 241	4,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	5 514 185	3 890 522	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 182 038	2 278 748	11,12
Sihtfinantseerimine	356 565	35 688	15
Kokku pikaajalised kohustused	2 538 603	2 314 436	
Kokku kohustused	8 052 788	6 204 958	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	575 100	575 205	16
Kohustuslik reservkapital	57 520	57 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 239 009	2 714 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 490	524 835	
Kokku omakapital	3 645 139	3 871 629	
Kokku kohustused ja omakapital	11 697 927	10 076 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 672 354	18 781 879	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 310 781	-16 264 144	19
Brutokasum (-kahjum)	2 361 573	2 517 735	
Turustuskulud	-1 565 863	-1 209 400	20
Üldhalduskulud	-895 587	-948 449	21
Muud äritulud	83 924	554 689	18
Muud ärikulud	-39 826	-266 575	23
Ärikasum (kahjum)	-55 779	648 000	
Finantstulud ja -kulud	-170 711	-123 094	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-226 490	524 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 490	524 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-55 779	648 000	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	421 090	400 215	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 667	-418 430	8,9
Muud korrigeerimised	-57 985	123 158	
Kokku korrigeerimised	360 438	104 943	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	382 395	-383 510	2
Varude muutus	-1 111 595	-103 856	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	428 581	30 422	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	337 980	0	15
Kokku rahavood äritegevusest	342 020	295 999	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-806 274	-385 004	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 657	190 585	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-140 538	0	5,6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 417	0	24
Laekunud intressid	35	128	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-934 537	-194 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 286 340	3 462 989	12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 027 768	-1 541 165	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	451 450	-472 371	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 691	-1 373 845	11
Makstud intressid	-160 329	-123 222	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	544 002	-47 614	
Kokku rahavood	-48 515	54 094	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 820	1 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 515	54 094	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 305	55 820	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	575 205	57 520	2 714 069	3 346 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	524 835	524 835
31.12.2010	575 205	57 520	3 238 904	3 871 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-226 490	-226 490
Muud muutused omakapitalis	-105	0	105	0
31.12.2011	575 100	57 520	3 012 519	3 645 139

Vaata lisa 16,25.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Paljassaare Kalatööstus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2010 ja 2011 aasta aruandes ei konsolideerita Vichiunai Baltic OÜ-d ja Plunges Duona UAB-d tuginedes raamatupidamise seaduse paragrahv 29 lubatud erandile. 2010 ja 2011 andmed esitatakse ainult Paljassaare Kalatööstus AS kohta.

2011. aastal hakkas Eesti Vabariigis kehtima uue rahaühikuna euro, seetõttu on muutunud arvestusvaluuta Eesti kroonist euroks ja 2010 majandusaasta aruande arvulised andmed on koventeeritud ümber kursiga 1 euro = 15,64,66 Eesti krooni.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele

võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kahjum nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest.

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 FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 288 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 288 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulataval.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majanduslikku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotei põhivaraks,

mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügiikulud), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

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

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasuliku elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatavalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 288

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Lõputu
Ehitised ja rajatised	7-33
Masinaid ja seadmed	5-20
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	3-12
Litsensid	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 25.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaeetvõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 108 446	2 465 190	3
Ostjatelt laekumata arved	2 111 203	2 465 190	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 757	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148 623	173 301	4
Ettemaksed	27 019	42 934	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 284 088	2 681 425	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 111 203	2 465 190	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 757	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 108 446	2 465 190	2

	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-19 749	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 757	-639	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	20 388	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 757	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	74 007	0	97 957	0
Üksikisiku tulumaks	0	58 926	0	58 423
Erisoodustuse tulumaks	0	934	0	1 571
Sotsiaalmaks	0	115 655	0	118 385
Kohustuslik kogumispension	0	4 212	0	2 699
Töötuskindlustusmaksed	0	13 861	0	13 578
Intress	0	166	0	683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 562	69	13 393	1 281
Ettemaksukonto jääk	57 054		61 951	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148 623	193 823	173 301	196 620

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 462 222	1 224 970
Lõpetamata toodang	32 870	41 318
Valmistoodang	329 133	498 952
Müügiks ostetud kaubad	2 548	0
Ettemaksed varude eest	0	4 320
Kaubad teel	408 910	310 888
Kokku varud	3 235 683	2 080 448

Seoses osa varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on 2011 aastal kuludesse kantud varusid kogusummas 68 tuhat eurot (2010: -103tuhat eurot). Vaata lisa 19.

Varud on panditud laenukohustuste tagatisteks.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10642107	Vichiunai Baltic OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	70	70
169836664	Plunges Duona UAB	Leedu	Toidukaupade tootmine	0	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Vichiunai Baltic OÜ	153 389	0	153 389
Plunges Duona UAB	0	562 152	562 152
Kokku	153 389	562 152	715 541

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Plunges Duona UAB	51	08.09.2011	562 152

Paljassaare Kalatööstus AS 70,59% osaluse väärtus Vichiunai Baltic OÜ-s on 31.12.2011 2 718 437 eurot (2010: 2 545 033 eurot).

Paljassaare Kalatööstus AS 51% osaluse väärtus Plunges Duona UAB-s on 31.12.2011 649 468 eurot.

2011. aastal maksti Plunges Duona osaluse eest 140 538 eurot, ülejäänud osa tasutakse lepingu järgi 2012. aastal.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011**

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
171757754	Viciunai Ir Parteriai UAB	Leedu	Toidukaupade tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Viciunai Ir Parteriai UAB	1 013 672	1 013 672
Kokku	1 013 672	1 013 672

Viciunai Ir Parteriai UAB kuulub Paljassaare Kalatööstus AS'ga samasse kontserni ja kontroll tuleb kontsernist.
Paljassaare Kalatööstus AS 50% osaluse väärtus Viciunai Ir Parteriai UAB-s on 2 659 539 eurot (2010: 2 623 994 eurot, auditeeritud).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009										
Soetusmaksumus	62 634	7 991 896	4 538	62 058	5 358 800	5 425 396	48 253	0	0	13 528 179
Akumuleeritud kulum	0	-5 638 669	-2 812	-52 791	-3 033 183	-3 088 786	-42 373	0	0	-8 769 828
Jääkmaksumus	62 634	2 353 227	1 726	9 267	2 325 617	2 336 610	5 880	0	0	4 758 351
Ostud ja parendused	0	0	0	14 252	519 410	533 662	2 493	317 960	317 960	854 115
Amortisatsioonikulu	0	-86 440	-351	-5 710	-300 092	-306 153	-2 901	0	0	-395 494
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-511	-3 259	-3 770	0	0	0	-3 770
Müügid	-17 640	-1 092 314	-1 342	0	-19 813	-21 155	0	0	0	-1 131 109
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	266 256	266 256	0	-266 256	-266 256	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	266 256	266 256	0	-266 256	-266 256	0
Muud muutused	31	-7	-20	82	-93	-31	-13	30	30	10
31.12.2010										
Soetusmaksumus	45 025	6 554 452	2 728	45 651	6 041 603	6 089 982	49 583	51 734	51 734	12 790 776
Akumuleeritud kulum	0	-5 379 986	-2 715	-28 271	-3 253 577	-3 284 563	-44 124	0	0	-8 708 673
Jääkmaksumus	45 025	1 174 466	13	17 380	2 788 026	2 805 419	5 459	51 734	51 734	4 082 103
Ostud ja parendused	0	0	3 917	2 718	797 054	803 689	2 585	0	0	806 274
Amortisatsioonikulu	0	-71 366	-13	-7 181	-337 194	-344 388	-3 135	0	0	-418 889
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-55	-55	0	0	0	-55
Müügid	0	0	-2 000	-429	-32 949	-35 378	0			-35 378
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	51 734	51 734	0	-51 734	-51 734	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	51 734	51 734	0	-51 734	-51 734	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	45 025	6 554 452	3 594	38 580	6 732 130	6 774 304	49 010	0	0	13 422 791
Akumuleeritud kulum	0	-5 451 352	-1 677	-26 092	-3 465 514	-3 493 283	-44 101	0	0	-8 988 736
Jääkmaksumus	45 025	1 103 100	1 917	12 488	3 266 616	3 281 021	4 909	0	0	4 434 055

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	0	242 864
Ehitised	0	1 182 365
Masinad ja seadmed	38 045	124 308
Transpordivahendid	4 667	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	429	0
Muud masinad ja seadmed	32 949	124 308

Kokku	38 045	1 549 537
-------	--------	-----------

Raamatupidamuslikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 1 987 650 eurot (2010: 1 629 348 eurot).

Maa ja ehitised on panditud laenukohustuste tagatiseks vaata lisa 12.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 669	0	7 669
Akumuleeritud kulum	-6 647	0	-6 647
Jääkmaksumus	1 022	0	1 022
Ostud ja parendused	4 026	5 624	9 650
Amortisatsioonikulu	-959	0	-959
Ümberklassifitseerimised	5 624	-5 624	
Muud muutused	17		17
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 337	0	17 337
Akumuleeritud kulum	-7 607	0	-7 607
Jääkmaksumus	9 730	0	9 730
Amortisatsioonikulu	-2 147	0	-2 147
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 337	0	17 337
Akumuleeritud kulum	-9 754	0	-9 754
Jääkmaksumus	7 583	0	7 583

Raamatupidamuslikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 7 691 eurot (2010: 6 600 eurot).

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	43 384	51 129
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	39 024	33 362
1-5 aasta jooksul	38 516	79 442

Kasutusrendi korras on renditud sõidukeid.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustus	35 385	6 007	23 952	5 426	EURIBOR+2.75-3.5%	EUR	2017	12
Kapitalirendikohustused kokku	35 385	6 007	23 952	5 426				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendi kohustus	53 238	17 895	24 798	10 545	EURIBOR+2.75-3.5%	EUR	2017	12
Kapitalirendikohustused kokku	53 238	17 895	24 798	10 545				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	32 866	38 411
Masinad ja seadmed	15 868	18 726
Kokku	48 734	57 137

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	639 609	639 609			EUR6+3,5%	EUR	28.02.2012	
Krediitkaardi kohustus	3 854	3 854			0	EUR		
Muud lühiajalised laenud	150 000	150 000			4%	EUR	31.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	793 463	793 463						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	3 003 327	850 667	2 152 660	0	EUR6+2,85%	EUR	10.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	3 003 327	850 667	2 152 660	0				
Kapitalirendikohustused kokku	35 385	6 007	23 952	5 426				11
Laenukohustused kokku	3 832 175	1 650 137	2 176 612	5 426				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	188 092	188 092			EUR6+3,5%	EUR	09.10.2011	
Muud lühiajalised laenud	3 835	3 835				EEK		
Lühiajalised laenud kokku	191 927	191 927						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	2 894 864	651 459	2 243 405	0	EUR6+2,85%	EUR	10.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	2 894 864	651 459	2 243 405	0				
Kapitalirendikohustused kokku	53 238	17 895	24 798	10 545				11
Laenukohustused kokku	3 140 029	861 281	2 268 203	10 545				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	45 025	45 025
Ehitised	1 103 100	1 174 466
Muud varad	3 235 683	2 076 106
Kokku	4 383 808	3 295 597

Arvelduskrediidi limiit seisuga 31.12.2011 on võetud Unicredit Bank Eesti filiaalilt.

Pikaajaline pangalaen on võetud Unicredit Bank Eesti Filiaal-ist.

Mõlema laenu tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõttele kuuluvale kinnistule summas 3 643 tuhat eurot ja kommertspant 3 707 tuhat eurot.

Muud lühiajalised laenud on võetud Vichiunai Nordic AS-ist, laen on tagatiseta.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 862 339	2 326 192	
Võlad töövõtjatele	197 324	205 604	14
Maksuvõlad	193 823	196 620	4
Muud võlad	436 319	45 505	
Intressivõlad	5 417	3 515	
Muud viitvõlad	9 288	41 990	
Võlg ostetud tütarettevõtte osaluse eest	421 614	0	
Saadud ettemaksed	174 243	255 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 864 048	3 029 241	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	126 383	119 451	
Puhkusetasude kohustus	70 941	86 153	
Kokku võlad töövõtjatele	197 324	205 604	13

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	30 427	8 078	-2 817	35 688
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	30 427	8 078	-2 817	35 688
Kokku sihtfinantseerimine	30 427	8 078	-2 817	35 688
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	35 688	333 187	-12 310	356 565
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 688	333 187	-12 310	356 565
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA	0	4 792	-4 792	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 792	-4 792	0
Kokku sihtfinantseerimine	35 688	337 979	-17 102	356 565

31.12.2011 seisuga saadud sihtfinantseerimiste amortiseerimine lõpeb 31.07.2023.

Tegevuskulude finantseerimiseks saadud toetus oli koollitus- ja praktikatoetus.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	575 100	575 205
Aktsiate arv (tk)	9 000	9 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	4 348 818	5 149 234
Soome	1 855 308	2 021 462
Tšehhi	1 091 136	937 456
Poola	511 069	711 145
Belgia	750 617	698 107
Läti	56 011	141 756
Rootsi	882 441	889 650
Ungari	313 753	470 326
Bulgaaria	215 043	181 956
Eesti	2 131 569	1 814 643
Saksamaa	63 921	462 017
Rumeenia	499 698	229 954
Itaalia	231 006	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	184 649	95 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 135 039	13 803 097
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	1 749 933	1 805 824
Norra	571 711	539 223
Valgevene	624 301	749 236
Ukraina	563 286	536 091
Horvaatia	692 159	336 111
Kasahstan	280 127	196 273
Venemaa	914 090	624 992
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	141 708	191 032
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 537 315	4 978 782
Kokku müügitulu	18 672 354	18 781 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalatooted	12 875 197	13 664 345
Pitsa ja pannkoogitooted	4 863 252	4 094 819
Ostetud kaubad müügiks	876 540	891 248
Paneeritud köögiviljad	47 041	111 781
Valmissööt loomakasvatusele	10 324	19 686
Kokku müügitulu	18 672 354	18 781 879

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 667	418 430	8
Tulu sihtfinantseerimisest	17 102	0	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 349	8 436	
Rendi- ja üüritulu	0	86 089	
Muud	24 806	41 734	
Kokku muud äritulud	83 924	554 689	

Lisa 19 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-11 135 077	-11 340 547	
Varude allahindlus ja mahakandmine	67 824	-103 537	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-704 192	-863 574	
Energia	-404 711	-372 860	
Elektrienergia	-386 402	-355 604	
Kütus	-18 309	-17 256	
Transpordikulud	-3 220	-128	
Üür ja rent	-47 025	-37 644	
Uurimis- ja arengukulud	-33 596	-18 470	
Lähetuskulud	-1 638	-4 026	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-2 173	
Tööjõukulud	-2 571 403	-2 469 482	
Amortisatsioonikulu	-386 145	-355 541	8
Gaasikulu	-218 359	-212 762	
Vee ja kanalisatsioonikulu	-162 086	-177 291	
Remondi-hooldusekulud	-328 946	-338 284	
Muud	-382 207	32 175	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 310 781	-16 264 144	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	-478 616	-488 605
Uurimis- ja arengukulud	-1 920	-639
Tööjõukulud	-37 297	-44 866
Reklaami-konsultatsioonikulud	-1 024 830	-650 493
Kommunikatsioonikulud	-22 811	-23 583
Muud	-389	-1 214
Kokku turustuskulud	-1 565 863	-1 209 400

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-53 723	-49 979	
Energia	-117 844	-88 774	
Elektrienergia	-102 432	-73 946	
Kütus	-15 412	-14 828	
Mitmesugused bürookulud	-20 641	-22 050	
Lähetuskulud	-2 405	-703	
Koolituskulud	-7 060	-3 451	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-22 476	-34 896	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 757	-639	
Tööjõukulud	-294 964	-326 077	
Amortisatsioonikulu	-34 890	-34 001	8,9
Muud	-16 010	-77 397	
Kindlustuskulud	-56 201	-89 157	
Konsultatsioonidekulud	-126 434	-64 998	
Pangateenused	-45 162	-82 574	
IT-raamatupidamiskulud	-95 020	-73 753	
Kokku üldhalduskulud	-895 587	-948 449	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 059 239	2 115 603
Sotsiaalmaksud	704 515	724 822
Kokku tööjõukulud	2 763 754	2 840 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	200	209

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-6 406	-6 072
Trahvid, viivised ja hüvitised	-33 365	-223 819
Kahjum põhivara mahakandmisest	-55	-3 771
Muud	0	-32 913
Kokku muud ärikulud	-39 826	-266 575

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	35	128
Intressitulu hoiustelt	35	128
Intressikulud	-160 329	-123 222
Intressikulu laenule	-158 469	-90 946
Intressikulu kapitalirendilt	-1 859	-31 381
Muud intressikulud	-1	-895
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10 417	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-170 711	-123 094

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. a moodustab 3 012 519 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 632 629 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2 379 890 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	UAB Plunges Kooperatine Prekyba
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB Plunges Kooperatine Prekyba
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 217	34 401	291 245	5 177
Tütarettevõtjad	272 851	428 716	199 085	0
Sidusettevõtjad	0	28 210	69 152	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	489 549	460 537	850 600	234 811
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	168 263	0	8 670	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 667 697	1 918 968	1 305 971	2 379 175
Tütarettevõtjad	104 031	2 146 701	74 393	2 993 558
Sidusettevõtjad	324 386	4 890	427 377	81 679
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	703 432	6 305 922	559 610	6 406 951
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	267 581	0	25 805

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	8 832	8 948

Sama grupi ettevõtete kohustuse hulgas on laenukohustus 150 tuh EUR, intressimäär 4%, kohustus lõpeb 2012.

Müükide detailne jaotus liikide lõikes.

Emaettevõtte: kaubad 1 896 tuh eurot (2010: 2 379 tuh eurot), teenused 7 tuh eurot (2010: 1 tuh eurot), põhivara müük 15 tuhat eurot (2010: 0 eurot).

Tütarettevõtte: kaubad 2 018 tuh eurot (2010: 1 406 tuh eurot), teenused 129 tuh eurot (2010: 162 tuh eurot), põhivara müük 0 eurot (2010: 1 425 tuh eurot).

Sidusettevõtte: kaubad 1 tuh eurot (2010: 77 tuh eurot), teenused 4 tuh eurot (2010: 4 tuh eurot).

Teised sama grupi ettevõtted: kaubad 6 281 tuh eurot (2010: 6 300 tuh eurot), teenused 7 tuh eurot (2010: 7 tuh eurot), põhivara müük 18 tuh eurot (2010: 100 tuh eurot).

Kulude detailne jaotus liikide lõikes.

Emaettevõtte: kaubad 807 tuh eurot (2010: 835 tuh eurot), teenused 861 tuh eurot (2010: 470 tuh eurot), intressid 87 eurot (2010: 1 tuh eurot).

Tütarettevõtte: kaubad 60 tuh eurot (2010: 41 tuh eurot), teenused 44 tuh eurot (2010: 34 tuh eurot), intressid 88 eurot (2010: 0 eurot).

Sidusettevõtte: kaubad 324 tuh eurot (2010: 427 tuh eurot), intressid 0 eurot (2010: 1 tuh eurot).

Teised sama grupi ettevõtted: kaubad 84 tuh eurot (2010: 92 tuh eurot), teenused 613 tuh eurot (2010: 466 tuh eurot), intressid 6 tuh eurot (2010: 1 tuh eurot).

Ettevõtte nõukogule tasusid 2011 ja 2010 majandusaastal ei makstud.

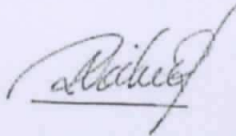
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb AS-i Paljassaare Kalatööstuse üldkoosolekule ettepaneku 2011.aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.



(Visvaldas Matijoičaitis)

Juhatuses liige



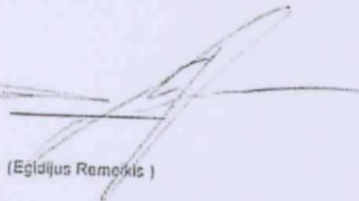
(Rolandas Valiunas)

Juhatuses liige



(Vyantas Kirkušis)

Juhatuses liige



(Egidijs Remekis)

Juhatuses liige

06. juuni 2012. a



Aruande elektroonilised kinnitused

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Emeri Lepp	Sisestaja	13.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paljassaare Kalatööstus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Paljassaare Kalatööstus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Paljassaare Kalatööstus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

14. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 239 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 490
Kokku	3 012 519
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 012 519
Kokku	3 012 519

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 239 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 490
Kokku	3 012 519
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 012 519
Kokku	3 012 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	12875197	68.95%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	4863252	26.05%	Ei
Muude toidukaupade hulgimüük, k.a kalad, vähilaadsed ja limused	4638	876540	4.69%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	47041	0.25%	Ei
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	10911	10324	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508200
Faks	+372 6541063
E-posti aadress	esva@vici.eu