

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kõrveküla Kalatööstuse AS

registrikood: 10023166

tänava/talu nimi, Kalda tee 30-67
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50707

telefon: +372 7352151

faks: +372 7352151

e-posti aadress: asrepelent@hotmail.ee

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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Kõrveküla Kalatööstuse AS alustas tegevust 1996.aastal toidukaupade jaemüüjana. 1999.aastal alustati kala- ja kalasaaduste tootmist ja töötlemist.

Kala- ja kalasaaduste tootmine ja töötlemine oli aruandeaastal põhitegevusalaks. Firma müüb oma toodangut põhiliselt vabariigi piires, vedades selle suuremas osas laial oma transpordiga. Hulgimüük väikeostjaile toimub Kõrveküla kalatsehhi ladudest.

Firma tegeleb ka kala- ja kalasaaduste jaemüügiga. Aktsiaseltsilt Tartu Turg on renditud müügikohad Tartu turuhoones. Jaemüügitulu kindlustamiseks pööratakse enam tähelepanu pakutava toodangu sortimendile, ainulaadsusele ja maitsele.

Käive ja kasum

2015.a. oli müügitulu 2621 tuhat eurot. 99% moodustas omatoodangu müük. Müügitulu langes 2014.aastaga võrreldes 7,97 protenti.

Käibe langemise põhjuseks on jätkuv toormehindade tõus kalatööstuses, üha suurenevad turustuskulud ja kasvav konkurents.

Ettevõtte teenis 2015. aastal puhaskasumit 142,3 tuhat eurot. Puhaskasum sisaldab tulu sihtfinantseerimisest summas 131,7 tuhat eurot.

Investeeringud

2015.a. oli firmale suurte investeeringute aastaks.

Ettevõtte poolt tehtud pealised investeeringud:

- ettevõtte soetas toodangu vedamiseks viis uut külmutusautot ;
- ehitati juurde pakendamisruum;
- soojustati hoone fassaad;
- katusele paigutati uus kattematerjal;
- ehitati kinni laadimisplatvorm;
- lõpetati kaubavastuvõtuplatvormi ehitus;
- ettevõtte soetas uued transporttõstuki ja käsikahvelkärud;
- ehitati vahelagi soolakambrile;
- osteti ja paigaldati kvaliteedikontrolliks vajalik seade, sh integreeritud infotehnoloogiaseade.

Oluline osa investeringutest finantseeriti PRIA investeeringutoetuste abil.

Tänu tehtud investeeringutele on viimastel aastatel oluliselt paranenud toodangu kvaliteet ja tootmine on muutunud efektiivsemaks.

Tööjõud

Endiselt tiheda konkurentsi tingimustes ettevõttel õnnestus olemasolevad töökohad säilitada.

2015. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 43 inimest, neist osalise tööajaga 8 .

2015. aasta palgakulu oli 363,7 tuhat eurot (eelmisel aastal 350,9 tuhat eurot). Eelneva aastaga võrreldes palgakulud suurenesid 3 %.

Enamus ettevõtte töötajatest elab Tartus, Kõrvekülas elavaid töötajaid on viis ja seitse töötajat käivad ettevõttes tööl Tartumaa teistest valdadest.

Viimastel aastatel toimunud majanduse elavnemine on kaasa toonud tööjõu aktiivsema liikumise. Kvalifitseeritud tööjõu motiveerimiseks tõsteti 2015 aastal oluliselt tootmistööliste palkasid.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuhat eurot)	2620,00	2848,00
Puhaskasum, -kahjum - (tuhat eurot)	142,28	57,80
Müügitulu muutus eelmise aastaga võrreldes (%)	-7,97	0,11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,90	2,81
<i>(käibevara/lühiajalised kohustused)</i>		
Omakapitali osakaal kogukapitalis	84,73	80,66
<i>(omakapital/varad kokku*100)</i>		
Puhasrentaablus % <i>(puhaskasum/müügitulu*100)</i>	5,43	2,03
Varade tootlus % (ROA) <i>(puhaskasum/varad kokku*100)</i>	7,59	3,23
Omakapitali tootlus % (ROE) <i>(puhaskasum/omakapital*100)</i>	9,00	4,00

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Kõrveküla Kalatööstuse AS järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Seoses majanduskeskkonna ja turusituatsiooni muutumisega planeerib ettevõtte 2016.majandusaastaks käibe tõusu kuni 9%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 232	105 495	2
Nõuded ja ettemaksed	239 642	249 381	3
Varud	499 158	617 873	4
Kokku käibevara	831 032	972 749	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	194 910	251 434	6
Materiaalne põhivara	848 332	565 949	7
Kokku põhivara	1 043 242	817 383	
Kokku varad	1 874 274	1 790 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	90 190	9
Võlad ja ettemaksed	278 117	255 989	10
Kokku lühiajalised kohustused	286 117	346 179	
Kokku kohustused	286 117	346 179	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	62 506	62 506	13
Kohustuslik reservkapital	6 251	6 251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 118	1 317 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282	57 806	
Kokku omakapital	1 588 157	1 443 953	
Kokku kohustused ja omakapital	1 874 274	1 790 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 620 876	2 847 845	14
Muud äritulud	142 583	20 547	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 921 076	-2 118 880	16
Mitmesugused tegevuskulud	-187 208	-130 715	17
Tööjõukulud	-363 664	-350 889	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-148 007	-205 781	
Muud ärikulud	-35	-67	
Kokku ärikasum (-kahjum)	143 469	62 060	
Intressikulud	-1 196	-4 253	
Muud finantstulud ja -kulud	9	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 282	57 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282	57 806	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	143 469	62 060	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	148 007	205 781	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 594	-3 876	
Muud korrigeerimised	1 922	0	
Kokku korrigeerimised	139 335	201 905	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 740	31 330	
Varude muutus	118 713	-1 095	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 128	-125 870	
Laekunud intressid	15	9	
Makstud intressid	-5	-11	
Laekumised sihtfinantseerimisest	113 780	0	
Muud rahavood äritegevusest	-113 780	0	
Kokku rahavood äritegevusest	433 395	168 328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-398 272	-16 895	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 876	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	35 000	0	
Antud laenud	-6 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	6 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-363 272	-13 019	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-82 190	-98 855	
Makstud intressid	-1 196	-4 253	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 386	-103 108	
Kokku rahavood	-13 263	52 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 495	53 294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 263	52 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 232	105 495	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	62 506	6 251	1 317 390	1 386 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 806	57 806
31.12.2014	62 506	6 251	1 375 196	1 443 953
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	62 506	6 251	1 375 196	1 443 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			142 282	142 282
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			1 922	1 922
31.12.2015	62 506	6 251	1 519 400	1 588 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõrveküla Kalatööstuse AS 2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Aruanne on koostatud EUR-odes.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustes, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Kõrveküla Kalatööstuse AS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritavad varad ja kohustused hinnatakse ümber EUR-i bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit.

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Toore ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kõrveküla Kalatööstuse AS kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, sest

varaobjektide õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvaraobjektina kajastatavaid kortereid amortiseeritakse 5% aastas, muid objekte 2-8% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega vara, kantakse soetamise hetkel kuluks.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulumi arvestus algab vara kasutuselevõtu kuust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Iga materiaalse põhivara objekti kohta peetakse individuaalset arvestust. Materiaalne põhivara kantakse kulumisel maha juhatuse esimehe poolt kinnitatud aktide alusel.

Amortisatsioon aastas (% - des soetusmaksumusest)

Hooned	2-5 %
Masinad ja seadmed	20-30%
Inventar	20-30%

Üldjuhul arvutatakse amortisatsiooni eeltoodud normide alusel. Nimetatud norme võib muuta juhatuse otsusega. Amortisatsiooni võib uutel objektidel arvutada ka kasulikust tööeast lähtudes järgmiselt. Põhivara soetamisel määratakse juhatuse poolt igale põhivarale kasulik tööiga(kuludesse kandmise ajavahemik), mille jooksul on materiaalselt põhivara majanduslikult otstarbekas kasutada. Kasulik tööiga märgitakse ostudokumendile ja viseeritakse juhatuse esimehe allkirjaga. Raamatupidaja määrab kasuliku tööea järgi amortisatsiooni normi aastaks ja arvutab amortisatsiooni soetusmaksumusest. Esiialgselt määratud kasulikkude tööiga võib muuta juhatuse otsusega, samuti aastainventuuri käigus.

Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvelevõtmise kuust, amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse.

Väheväärtuslikud põhivara objektid kantakse kuludesse ostudokumendiga, sellekohase märkusega viimasel.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad

rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad ja muud viitvõlad) on arvele võetud soetusmaksumusega.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad või millised tulevikus tõenäoliselt muutuvad kohustusteks. Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata.

Tingimuslikeks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega seonduvate kulude täpset suurust ei ole võimalik piisava täpsusega määrata, või millised tulevikus tõenäoliselt muutuvad kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab Kõrveküla Kalatööstuse AS brutomeetodit, st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt materiaalse põhivara kajastamise reeglitele.

Nii vara kui tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiliselt kui olulised omandiga seonduvad riskid on müüjalt ületulnud ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuste saamisega kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, tuuakse ära aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osalistena käsitletakse Kõrveküla Kalatööstuse AS:

- omanike (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	962	12 122
Arvelduskontod	91 270	93 373
Kokku raha	92 232	105 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	230 438	230 438
Ostjatelt laekumata arved	230 438	230 438
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 183	7 183
Muud nõuded	238	238
Ettemaksed	1 783	1 783
Tulevaste perioodide kulud	1 783	1 783
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 642	239 642

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 131	248 131
Ostjatelt laekumata arved	248 131	248 131
Muud nõuded	51	51
Viitlaekumised	51	51
Ettemaksed	1 199	1 199
Tulevaste perioodide kulud	1 199	1 199
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 381	249 381

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	444 962	539 864
Lõpetamata toodang	6 449	10 269
Valmistoodang	47 747	67 740
Kokku varud	499 158	617 873

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			25 247
Üksikisiku tulumaks		3 093	3 227
Sotsiaalmaks		13 616	6 888
Kohustuslik kogumispension		285	259
Töötuskindlustusmaksed		676	614
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5	
Ettemaksukonto jääk	7 183		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 183	17 675	36 235

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	496 477	496 477
Akumuleeritud kulum	-211 570	-211 570
Jääkmaksumus	284 907	284 907
Amortisatsioonikulu	-33 473	-33 473
31.12.2014		
Soetusmaksumus	496 477	496 477
Akumuleeritud kulum	-245 043	-245 043
Jääkmaksumus	251 434	251 434
Müügid	-24 406	-24 406
Amortisatsioonikulu	-32 118	-32 118
31.12.2015		
Soetusmaksumus	458 025	458 025
Akumuleeritud kulum	-263 115	-263 115
Jääkmaksumus	194 910	194 910

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 630	13 209
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 356	1 440

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013											
Soetusmaksumus	5 055	906 803	136 476	5 771	493 225	635 472	63 988	1 408		1 408	1 612 726
Akumuleeritud kulum		-393 136	-130 597	-2 935	-315 766	-449 298	-48 930				-891 364
Jääkmaksumus	5 055	513 667	5 879	2 836	177 459	186 174	15 058	1 408		1 408	721 362
Ostud ja parendused			9 583		7 312	16 895					16 895
Amortisatsioonikulu		-41 664	-5 653	-1 273	-110 375	-117 301	-13 343				-172 308
31.12.2014											
Soetusmaksumus	5 055	906 803	146 060	5 771	500 537	652 368	63 988	1 408		1 408	1 629 622
Akumuleeritud kulum		-434 800	-136 251	-4 208	-426 141	-566 600	-62 273				-1 063 673
Jääkmaksumus	5 055	472 003	9 809	1 563	74 396	85 768	1 715	1 408		1 408	565 949
Ostud ja parendused		134 407	186 129	1 112	51 494	238 735	26 538				399 680
Amortisatsioonikulu		-35 233	-5 970	-670	-71 593	-78 233	-2 423				-115 889
Ümberklassifitseerimised								-1 408		-1 408	-1 408
Muud ümberklassifitseerimised								-1 408		-1 408	-1 408
31.12.2015											
Soetusmaksumus	5 055	1 041 210	332 188	6 883	540 395	879 466	85 369	0	0	0	2 011 100
Akumuleeritud kulum		-470 033	-142 220	-4 878	-486 098	-633 196	-59 539				-1 162 768
Jääkmaksumus	5 055	571 177	189 968	2 005	54 297	246 270	25 830	0	0	0	848 332

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	14 630	13 209
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	14 630	13 209
1-5 aasta jooksul	14 630	13 209

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	8 000	8 000					
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Laenukohustused kokku	8 000	8 000					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikelaenud	8 000	8 000					
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Lühiajalised võlakirjad							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	82 190	82 190			2,676%	€	€
Lühiajalised võlakirjad kokku	82 190	82 190					
Laenukohustused kokku	90 190	90 190					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	5 055	5 055
Ehitised	527 271	472 003
Muud varad	0	84 205
Kokku	532 326	561 263

Ettevõtte on sõlmitud arveduslaenuleping Danske Bankaga limiidiga 127823 eurot. Seisuga 31.12.2015.a. arvelduslaenu ei kasutatud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 255	80 255
Võlad töövõtjatele	27 911	27 911
Maksuvõlad	17 675	17 675
Muud võlad	151 790	151 790
Dividendivõlad	121 432	121 432
Muud viitvõlad	30 358	30 358
Saadud ettemaksed	486	486
Muud saadud ettemaksed	486	486
Kokku võlad ja ettemaksed	278 117	278 117
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 905	24 905
Võlad töövõtjatele	37 860	37 860
Maksuvõlad	36 235	36 235
Muud võlad	156 989	156 989
Dividendivõlad	121 432	121 432
Muud viitvõlad	35 557	35 557
Kokku võlad ja ettemaksed	255 989	255 989

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalsed dividendid	1 101 695	1 100 157
Maksimaalne tulumaks dividendidelt	275 423	275 039
Kokku tingimuslikud kohustused	1 377 118	1 375 196

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0		0	
Kokku sihtfinantseerimine	0		0	

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimise tulu(PRIA)		113 780	-113 780	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		113 780	-113 780	0
Kokku sihtfinantseerimine		113 780	-113 780	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	62 506	62 506
Aktsiate arv (tk)	625 056	625 056
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 608 938	2 834 977
Soome	436	1 175
Läti	11 502	11 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 620 876	2 847 845
Kokku müügitulu	2 620 876	2 847 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu hulgi-jajaemüük	2 591 579	2 824 096
Teenuste müük	27 116	15 765
Muude kaupade müük	2 181	7 984
Kokku müügitulu	2 620 876	2 847 845

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 594	3 876
Rendi- ja üüritulu	14 630	13 209
Muud	3 579	3 462
Sihtfinantseerimise tulu (PRIA)	113 780	0
Kokku muud äritulud	142 583	20 547

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 757 716	1 970 002
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 229	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 741	1 115
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 225	1 058
Energia	122 920	117 917
Elektrienergia	77 540	65 273
Soojusenergia	10 319	12 844
Kütus	35 061	39 800
Transpordikulud	13 489	14 080
Üür ja rent	8 724	9 833
Vesi ja kanalisatsioon	11 032	4 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 921 076	2 118 880

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5 960	4 294
Koolituskulud	0	108
Riiklikud ja kohalikud maksud	276	0
Väheväärtuslik vara ja tööriistad	12 157	11 024
Jooksev remont ja tehnohooldus	33 229	18 456
Boonused ostjatele	7 782	8 506
Puhastusvahendid-ja riistad	15 777	11 374
Töökaitsevahendid	3 031	3 606
Kindlustuskulud	6 191	5 352
Sõidukite remont ja tehnohooldus	17 715	15 134
Prügivedu	1 063	1 063
Markeerimine	2 010	6 403
Autohooldus ja vahendid	7 708	6 159
Saastetasu väliõhk	182	1 059
EPR kogumise ja taaskasutamise tasu	2 811	2 016
Valveteenus	1 454	1 349
Isikliku auto kasutamise kulud	2 068	1 224
Labori uuringud	1 236	935
Ehitusmaterjalid ja remondikulud	6 756	4 641
Sügavkülmade hooldustööd(külmhoone)	2 583	3 440
Tööajaarvestusega seotud kulud	720	493
Soojustrasside remont	19 400	0
Kindlustusmaksud	0	5 352
Muud	37 099	18 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 208	130 715

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	275 814	265 390
Sotsiaalmaksud	85 768	83 992
Haigushüvitised	2 082	1 507
Kokku tööjõukulud	363 664	350 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	33

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	8 000

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 276	18 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Kõrvküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VEIMAN	Juhatuse liige	21.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan Majandusaasta aruanne 2015	
JURI NIKITIN	juhatuse liige (juhataja)	21.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan Majandusaasta aruanne 2015	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõrveküla Kalatööstuse AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Kõrveküla Kalatööstuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kõrveküla Kalatööstuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu

21.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kõrveküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 377 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 282
Kokku	1 519 400

Juhatuse liikmete poolt otsustatud , et jaotamata kasum 142 282 EUR kasutada ettevõtte investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2497830	95.31%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	120865	4.61%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2181	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352151
Faks	+372 7352151
E-posti aadress	asrepelent@hotmail.ee